

ESTADOS FINANCIEROS

Estado de Situación financiera Comercial Sarmiento Ordoñez Cía. Ltda. Al 31 de diciembre de 2018

Por los años terminados en,	Notas	Diciembre 31,2018	Diciembre 31,2017
Activos:			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	3,791.20	
Activos financieros			
Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados		-	
Activos financieros disponibles para la venta		-	
Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento (-) provision por deterioro		-	
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados		29,112.24	
Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados		-	
Otras cuentas por cobrar relacionadas		-	
Otras cuentas por cobrar	7	19,173.87	
(-) provisión cuentas incobrables y deterioro	8	-	
Inventarios	9	131,119.96	
Servicios y otros pagos anticipados	10	-	
Activos por impuestos corrientes	6	8,999.56	
Activos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones discontinuadas		-	
Construcciones en proceso		-	-
Otros activos corrientes		-	-
Total activos corrientes		192,196.83	
Total activos		192,196.83	

Estado de Situación financiera
Comercial Sarmiento Ordoñez Cía. Ltda.
Al 31 de diciembre de 2018

Pasivos

Pasivos corrientes

Pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados		-	
Pasivos por contratos de arrendamiento financieros		-	
Cuentas y documentos por pagar	13	61,705.20	
Otras cuentas por pagar corrientes accionistas locales		120,997.12	
Provisiones		-	
Porción corriente de obligaciones emitidas		-	
Otras obligaciones corrientes	8	361.32	
Cuentas por pagar diversas/relacionadas	15	-	
Otros pasivos financieros	16	198.95	
Anticipos de clientes		-	
Pasivos directamente asociados con los activos no corrientes y operaciones discontinuadas		-	
Porción corriente de provisiones por beneficios a empleados		-	
Otros pasivos corrientes	17	-	
Total pasivos corrientes		183,262.59	

Total pasivos no corrientes		-	-
------------------------------------	--	----------	----------

Total pasivos		183,262.59	-
----------------------	--	-------------------	----------

Patrimonio neto

Capital suscrito o asignado	9	3,000.00	
Aporte para futuras capitalizaciones	20	5,228.85	
Reservas	10		
Otros resultados integrales		-	
Otros resultados integrales		-	
Resultados acumulados			
Ganancias acumuladas	11		
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF		-	
Resultado del ejercicio		705.39	
Total patrimonio		8,934.24	
Total pasivos y patrimonio		192,196.83	

Estado de Resultados Integrales
Comercial Sarmiento Ordoñez Cía. Ltda.
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018

<u>Por los años terminados al</u>	<u>Notas</u>	<u>Diciembre 31, 2018</u>	<u>Diciembre 31, 2017</u>
Ingresos de actividades ordinarias		241,771.87	
Costo de ventas y producción		221,820.68	
Ganancia bruta		<u>19,951.19</u>	
Otros ingresos		-	-
Gastos			
Gastos administrativos		8,511.30	
Gastos de venta		3,153.48	
Gastos financieros		7,382.07	
Otros gastos		-	-
		<u>19,046.85</u>	
Ganancia antes de participación a los trabajadores e impuesto a las ganancias		<u>904.34</u>	
Participación trabajadores			
Ganancia antes de provisión para impuesto a la renta			
Impuesto a las ganancias			
Impuesto a la renta corriente		198.95	
Ingreso por impuestos diferidos		-	-
Gastos por impuestos diferidos		-	-
		<u>198.95</u>	
Ganancia neta del ejercicio		<u>705.39</u>	

Estado de cambios en el Patrimonio Neto
Comercial Sarmiento Ordoñez Cía. Ltda.
Al 31 de diciembre de 2018

Concepto	Capital	Aportes de Socios o Accionistas para futuras capitalizaciones	Reservas			Resultados acumulados			Total
			Reserva Legal	Subtotal		Resultados acumulados	Resultados del ejercicio	Subtotal	
Saldo al 01 de enero de 2017	3,000.00		-	-		-	-	-	3,000.00
				-				-	-
Transferencia de resultados acumulados	-	-	-	-		-	-	-	-
Ajustes por error	-	-	-	-		-	-	-	-
Resultado integral del período	-	-	-	-		-	-	-	-
									-
Saldo al 31 de diciembre de 2017	3,000.00	-	-	-		-	-	-	3,000.00
Transferencia a resultados acumulados	-	5,228.85	-	5,228.85		-	-	-	5,228.85
Resultado integral del período	-	-	-	-		-	705.39	705.39	705.39
Compensacion de perdidas				-		-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2018	3,000.00	5,228.85	-	5,228.85	-	-	705.39	705.39	8,934.24

Estado de flujos de Efectivo
Comercial Sarmiento Ordoñez Cía. Ltda.
Al 31 de diciembre de 2018

Años terminados en Diciembre 31,	2.018
Utilidad (Pérdida) neta	904.34
Ajustes para conciliar la ganancia neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:	-
Provisión para documentos y cuentas incobrables	-
Depreciación	-
Baja de propiedad, planta y equipo	
Ajuste a valor razonable de propiedad de inversión	
Provisión para jubilación patronal	
Provisión para desahucio	
Costo financiero beneficios a empleados	
Liberación de impuestos diferidos	
Provisión Impuesto a la renta	
Cambios en activos y pasivos operativos:	-5,341.99
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-48,286.11
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-8,999.56
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-
(Incremento) disminución en inventarios	-131,119.96
(Incremento) disminución en otros activos	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	61,705.20
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	121,358.44
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	-
<i>Efectivo neto provisto por las actividades de operación</i>	<i>-4,437.65</i>
Pago por compra de propiedad planta y equipo	-
<i>Efectivo neto utilizado por las actividades de inversión</i>	<i>-</i>
Efectivo pagado en obligaciones financieras	5,228.85
<i>Efectivo neto utilizado por las actividades de financiamiento</i>	<i>5,228.85</i>
Disminución neto de efectivo	791.20
Efectivo al inicio del año	3,000.00
<i>Efectivo al final del año</i>	<i>3,791.20</i>

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

Nombre de la entidad:

Comercial Sarmiento Ordoñez Cía. Ltda.

RUC / Identificación de la entidad:

0190447197001

Domicilio de la entidad:

Vicente Peña Reyes y Luis Salazar Bravo

Forma legal de la entidad:

Compañía Limitada

País de incorporación:

Ecuador.

Descripción:

Comercial Sarmiento Ordoñez Sarmientordoñez Cía. Ltda. fue constituida mediante escritura pública el 16 de enero del 2018, en la ciudad de Gualaceo – Ecuador e inscrita en el registro mercantil el 22 de enero de 2018. Su objetivo principal es la actividad de Importación, comercialización, elaboración y distribución de calzado, materia prima y materiales para la fabricación del mismo, tales como sintéticos, fibra, pegás, telas, forros, entre otros.

La composición del capital:

Las participaciones están distribuidas de la siguiente manera:

Nombre	2018
Sarmiento Ordoñez Paul Santiago	50%
Sarmiento Ordoñez Hernán de Jesús	50%
Total	100.00%

- **Líneas de negocio y productos:**

La compañía cuenta con las siguientes líneas de negocios:

IMPORTACIÓN, COMERCIALIZACIÓN, ELABORACIÓN Y DISTRIBUCIÓN DE CALZADO, MATERIA PRIMA Y MATERIALES PARA LA FABRICACIÓN DEL MISMO, TALES COMO SINTÉTICOS: FIBRA, PEGAS, TELAS, FORROS, ENTRE OTROS.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de sus estos estados financieros se presenta a continuación:

2.1. Bases de preparación.

Los Estados Financieros de la compañía han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF Pymes), vigentes Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, así como, los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera para medianas y pequeñas entidades (NIIF pymes), requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables, se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros consolidados.

La Administración declara que las Normas Internacionales de Información Financiera para medianas y pequeñas entidades (NIIF PYMES) han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

2.2. Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de América.

2.3. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corrientes con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los Estados Financieros y como no corrientes, los mayores a ese período.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRITICOS DE LA ADMINISTRACIÓN.

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las

estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos efectuados por la Administración se presentan a continuación.

3.1. Otras estimaciones.

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.
- Los criterios empleados en la valoración de determinados activos y sus componentes.

La determinación de estas estimaciones está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del período, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores.

En el caso que las estimaciones deban ser modificadas por cambios del entorno económico y financiero de las mismas, dichas modificaciones afectarán al período contable en el que se generen, y su registro contable se lo realizaría de forma prospectiva.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Caja general	3.791,20	
	3.791,20	

5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Cientes Varios	29.112,24	
	29.112,24	

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Cheques Posfechados	19.173,87	-
	19.173,87	-

7. INVENTARIOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Productos terminados	131.119,96	
	131.119,96	

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Crédito tributario a favor de la empresa (I.V.A)	253,43	
Crédito tributario a favor de la empresa (I.R.)	8.742,13	
	8.999,56	

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Proveedores de bienes	61.705,20	-
	61.705,20	-

10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Con la administración tributaria	361,32	
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	198,95	
	560,27	

(1) Un detalle de las obligaciones con el SRI es como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Retenciones por pagar	361,32	

11. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS /RELACIONADAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Préstamo Socios Hernan y Paul Sarmiento.	120.997,12	-
	120.997,12	-

El préstamo tiene como fin ser capital de trabajo y se lo hizo sin tasa de interés.

12. CAPITAL SUSCRITO.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2018, el capital social es de US\$ 3000,00 y está constituido por 3000 participaciones ordinarias, nominativas e indivisibles, autorizadas, suscritas y en circulación con un valor nominal de un dólar cada una.

13. RESERVAS.

Reserva legal.

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

14. RESULTADOS ACUMULADOS.

Ganancias acumuladas.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el saldo de las ganancias de ejercicios anteriores está a disposición de los accionistas y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como re liquidación de impuestos, etc.

Reserva de capital.

El saldo del capital adicional, podrá capitalizarse en la parte que excede las pérdidas acumuladas al cierre del ejercicio, previa resolución de la Junta General de Accionistas. Esta reserva no está disponible para la distribución de dividendos ni podrá utilizarse para capital asignado no pagado, es reintegrable a los accionistas al liquidarse la Compañía.

Según Resolución No. SC. ICI.CPAIFRS.G.11.007 Registro Oficial No. 566, del 28 de octubre de 2011, la cuenta reserva de capital debe ser reclasificada de "Reservas" a la cuenta de "Resultados Acumulados" en el subgrupo contable "Reserva de Capital", perfeccionada en el 2018 por la modificación del plan de cuenta plan de cuentas de la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

15. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Venta de bienes	241.828,12	
Descuento en ventas	(56,25)	
Devolución en ventas		
	241.771,87	

16. COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Costo de Ventas	176.606,13	
Ajustes de Inventario	45.214,55	-
	221.820,68	

17. GASTOS ADMINISTRATIVOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Mantenimiento y reparaciones	3.094,76	
Impuestos, contribuciones y otros	329,15	
Arriendo	4.200,00	
Transporte	1.482,90	
Combustibles	605,84	
Servicios básicos	561,58	
Otros	1.435,93	
	11.710,16	

18. GASTOS VENTAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Servicios básicos	153,57	
	<u>153,57</u>	

19. GASTOS FINANCIEROS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Comisiones	563,23	
Otros	6.818,84	
	<u>7,382.07</u>	

20. CONTINGENTES.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, a criterio de la Administración de la Compañía, no mantiene vigentes demandas laborales o de otras índoles significativas que deban ser consideradas como un activo o pasivo contingente.

21. SANCIONES.

21.1. De la Superintendencia de Compañías.-

No se han aplicado sanciones a La Compañía o a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017.

21.2. De otras autoridades administrativas. -

No se han aplicado sanciones significativas a la compañía, a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas Al 31 de diciembre del 2018 y 2017.

22. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2018 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros (31, marzo 2019), no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos, pero se registró la participación de utilidades trabajadores.

23. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2018 han sido aprobados por la Administración con fecha 26 de abril de 2019.

24. APORTES DE SOCIOS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Al 31 de diciembre del 2018, los aportes de socios suman el valor de US\$ 5.228,85

25. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Utilidades del ejercicio 2018 US\$ 705,39 a disposición de los socios.
