

IMPORTADORA JARRÍN S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía Importadora Jarrín S. A. fue constituida mediante escritura pública el 17 de mayo de 1996 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 6 de agosto de 1996, con el objeto principal de dedicarse a la importación, compra y venta de todo tipo de artefactos electrodomésticos y sus repuestos, toda clase de útiles y equipos de oficina y sus repuestos, todo tipo de maquinaria para la pequeña y gran industria y sus repuestos, todo tipo de vehículos motorizados y sus repuestos, todo tipo de ferretería, artesanía, materiales de construcción repuestos y accesorios, etc. Tiene como domicilio principal la ciudad de Guayaquil en la dirección Malecón Simón Bolívar 2308 y Avenida Olmedo.

Sus accionistas:

SOCIO	PAIS	N. ACCIONES	%
José Alfonso Jarrín Vásquez	Ecuador	18.750	75%
Luis Alfonso Jarrín Gonzaga	Ecuador	6.250	25%
TOTAL			100%

El capital social autorizado consiste en 25.000 acciones de US\$ 0.40 valor nominal unitario, todos los cuales en conjunto representan el ciento por ciento del capital social de la compañía

NOTA 2. BASES DE ELABORACION Y POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

(a) Declaración de cumplimiento-

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), que han sido adoptadas en Ecuador. Están presentados en dólares de Estados Unidos de América.

(b) Bases de preparación-

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

(c) Efectivo y equivalentes al efectivo-

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye saldos de caja, efectivo disponible en bancos locales.

### NOTA 3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

La Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables el deterioro de activos, el cual establece que a la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Determinar si los activos han sufrido deterioro implica el cálculo del valor en uso del activo. El cálculo del valor en uso requiere que la Compañía determine los flujos de efectivo futuros que deberían surgir del activo y una tasa de descuento apropiada para calcular el valor presente. En el caso de que el importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente provisión por pérdida por deterioro por la diferencia, con cargos a resultados.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

### NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el efectivo y equivalentes al efectivo consistía en:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Caja	88,361	78,886
Banco Pichincha Cta. Cte. No. 3127083504	5,552	19,254
Banco Pichincha Cta. Cte. No. 3127826504	(36,166)	5,723
Banco Pichincha Cta. Cte. No. 3414318704 (1)	3,113	5,880
Banco Bolivariano Cta. Cte. No. 5131192	345	3,529
Banco Guayaquil Cta. Cte. No. 1649671	655	181,082
Banco Internacional Cta. Cte. No. 1700603907	17,793	9,316
Banco Internacional Cta. Cte. No. 1700609956	32,077	-
Banco Internacional Cta. Ahorros No. 1700775081	143	-
Banco del Pacífico Cta. Cte. No. 07321058	31,474	15,638
Banco Produbanco Cta. Ahorros No. 6183584008	412	-
Banco Guayaquil (2)	100,000	100,000
	<u>243,759</u>	<u>419,308</u>

- (1) Corresponde a cuenta abierta en el Banco Pichincha, cuyo dinero, derecho de cobro y los flujos que se generen constituyen patrimonio autónomo de un fideicomiso mercantil de administración de flujos, cuyo constituyente y beneficiario es la Compañía Importadora Jarrín S. A. y la fiduciaria la Compañía Administradora de Fondos del Pichincha, Fondos Pichincha S. A.

Los flujos corresponde a los recursos dinerarios que tiene derecho a recibir la constituyente de parte de los gestores de cobro en virtud de la ventas o los servicios que brinda en todos sus establecimientos afiliados, pagados a la tarjeta de crédito Divers Club y tarjeta de crédito Visa Banco Pichincha.

- (2) Corresponde a inversión en Póliza de acumulación, emitida por el Banco Guayaquil.

#### NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar consistían en:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Cuentas por cobrar comerciales:		
Clientes	156,925	299,403
Menos- Provisión para cuentas incobrables	<u>(13,667)</u>	<u>(13,667)</u>
Subtotal	143,258	285,736
Otras cuentas por cobrar	84,452	45,981
Anticipo a proveedores	693,705	817,849
Cuentas por cobrar empleados	181,259	105,257
Cuentas por cobrar relacionadas (1)	<u>266,491</u>	<u>266,781</u>
	<u>1,369,165</u>	<u>1,521,604</u>

(1) Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los saldos de las cuentas por cobrar compañías relacionadas eran los siguientes:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Almacenes Jarrín Cia. Ltda.	-	1,607
Inmobiliaria Pauroval S.A.	26	26
Haldo Freddy Jarrín Gonzaga	12,684	12,684
Eddy Jarrín Gonzaga	251,097	250,897
Rosa Gonzaga	-	863
Luis Jarrín	1,412	704
Paulina Jarrín	546	-
Valeria Jarrín Gonzaga	<u>726</u>	<u>-</u>
	<u>266,491</u>	<u>266,781</u>

## NOTA 6. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los inventarios consistían en:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Artículos de menaje de cocina	17,509	19,388
Artículos de línea blanca	295,541	103,718
Artículos de línea digital	18,437	9,444
Artículos de línea hogar	115,407	143,087
Artículos de mobiliario de oficina	-	140,375
Artículos de línea café	99,930	78,947
Artículos de línea bazar	27,522	29,135
Artículos de audio para carro	33,708	29,957
Artículos de línea de frío	90,724	100,291
Artículos de línea BBJarrín	204,620	323,240
Otros artículos de mercadería	46,950	47,298
	<u>950,348</u>	<u>1,024,880</u>

## NOTA 7. IMPUESTOS

Activos y pasivos del año corriente- Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Activos por impuestos corrientes:</u>		
Crédito tributario IVA	4,162	3,107
Crédito tributario impuesto a la renta	24,193	23,805
	<u>28,355</u>	<u>26,912</u>
<u>Pasivos por impuestos corrientes:</u>		
Impuesto a la renta por pagar	25,334	45,505
Impuesto al valor agregado-IVA por pagar y retenciones	151,769	43,520
Retenciones de impuesto a la renta	64,413	38,604
	<u>241,516</u>	<u>127,629</u>

Impuesto a la renta reconocido en los resultados- Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta	75,158	(313,060)
Más - menos Partidas de conciliación-		
Otras rentas exentas	(3,525)	(74,347)
Gastos no deducibles	42,993	241,067
Gastos incurridos por ingresos exentos	-	80,164
Participación trabajadores por ingresos exentos	528	-
Utilidad gravable	<u>115,154</u>	<u>(66,176)</u>
Tarifa de impuesto	22%	22%
Impuesto a la renta causado	<u>25,334</u>	<u>-</u>
Anticipo determinado del ejercicio fiscal corriente	35,390	45,505
Rebaja del anticipo de impuesto a la renta	<u>14,156</u>	<u>-</u>

Las declaraciones de impuestos de los años 2014 al 2017 son susceptibles de revisión por las autoridades tributarias.

#### NOTA 8. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los servicios y otros pagos anticipados consistían en:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anticipo de utilidades	<u>17,786</u>	<u>17,786</u>

## NOTA 9. PROPIEDADES Y EQUIPO, neto

Los saldos de propiedades y equipo al 31 de diciembre del 2017 y 2016 y los movimientos por los años terminados en esas fechas fueron los siguientes:

	Saldos al 31-Dic-2015	Adiciones	Saldos al 31-Dic-2016	Adiciones y/o (retiros), neto	Saldos al 31-Dic-2017
Terreno	213,960	(213,960)	-	-	-
Edificios	1,006,949	(1,006,949)	-	-	-
Muebles y enseres	95,133	-	95,133	-	95,133
Vehículos	272,041	-	272,041	-	272,041
Equipos de oficina	21,364	-	21,364	-	21,364
Equipos de computación	63,101	-	63,101	-	63,101
Equipo de comunicación	10,182	-	10,182	-	10,182
Programas de Computación	13,540	-	13,540	-	13,540
	1,696,270	(1,220,909)	475,361	-	475,361
Menos- Depreciación acumulada	(516,814)	(101,425)	(415,389)	13,402	428,791
Valor en libros (1)	1,179,456	(1,119,484)	59,972	(13,402)	46,570

(1) Al 31 de diciembre del 2017: i) 1 camioneta marca Ford doble cabina está garantizada por préstamo con el Banco Pichincha.

## NOTA 10. CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, las cuentas por cobrar a largo plazo consistían en:

	2017	2016
Cuentas por cobrar Jarrínear Audio S. A.	4,703	1,164
Otras cuentas por cobrar Eddy Jarrín	91,195	91,195
Scanre S.A.	59,452	-
	155,350	92,359

## NOTA 11. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, otros activos no corrientes consistían en:

	2017	2016
Activos diferidos	28,850	28,850
Meradería en tránsito	149,428	-
	178,278	28,850