

ANTURIOS CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 (Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 1.- OPERACIONES

La compañía Anturios Cia. Ltda., se constituyó mediante escritura pública el 4 de abril de 1997 celebrada ante el doctor Rodrigo Salgado Valdez, notario Vigésimo Noveno del cantón Quito, y legalmente inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón el 12 de diciembre de 1997, en la ciudad de Quito.

Las operaciones son la venta al por mayor de productos alimenticios

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1. Registros contables y unidad monetaria

Los estados financieros y los registros de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda oficial adoptada por la República del Ecuador a partir de marzo de 2000.

2.2. Efectivo y sus equivalentes

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, considera como efectivo a los saldos en caja y bancos.

2.3. Provisión cuentas incobrables

La estimación para cuentas de cobro dudoso se incrementa mediante provisiones con cargo a los resultados en base a lo establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno y se disminuye por los castigos de las cuentas por cobrar consideradas irre recuperables.

2.4. Inventarios

Los inventarios se registran al costo de adquisición, los cuales no exceden el valor de mercado.

Las importaciones en tránsito, están registradas al costo de los diferentes pagos efectuados.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (Continúa)

2.5. Activos fijos, neto

Los activos fijos se presentan netos de la depreciación acumulada y se registran al costo de adquisición.

El valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparación menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de la línea recta.

2.6. Participación a trabajadores

De acuerdo con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a una participación del 15% sobre las utilidades anuales, esta provisión es registrada con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

2.7. Provisión para impuesto a la renta

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tarifa de impuesto del 22% aplicable a las utilidades gravables del año, y se carga a los resultados.

2.8. Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que alcance como mínimo el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

2.9. Reconocimiento de ingresos y gastos

El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador y no subsisten incertidumbres sobre reversos significativos.

Los gastos se reconocen por el método del devengado.

2.10. Uso de estimados

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad requiere que la Administración de la Compañía realice estimaciones y supuestos que afectan los saldos reportados de activos y pasivos y revelación de

contingentes a la fecha de los estados financieros. Los resultados reales podrían diferir de aquellas estimaciones las cuales podrían ser significativas.

NOTA 3.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre, comprende:

	<u>2017</u>
Clientes (1)	275.600,36
Crédito tributario IVA	3.485,62
Otras cuentas por cobrar (2)	3.198,96
	<u>282.284,94</u>
Provisión cuentas incobrables	-21.500,45
Total	<u>260.784,49</u>

- (1) Corresponde fundamentalmente a cuentas generadas por ventas de mercadería, con respaldos de facturas emitidas.
- (2) Corresponde a depósitos por garantías, anticipos empleados, anticipo a proveedores y otras cuentas por cobrar.

NOTA 4.- INVENTARIOS

En el presente ejercicio la empresa mantiene sus inventarios íntegros de mercadería importada y lista para su distribución.

NOTA 5.- ACTIVOS FIJOS

Al 31 de diciembre, comprende:

	<u>2017</u>	<u>% anual de depreciación</u>
Muebles y Enseres	7.990,43	10%
Equipos de Computación	11.281,82	33,33%
Maquinaria y Equipos	7.647,00	10%
Equipos de Oficina	2.773,08	10%
Vehículos	23.675,44	20%
	<u>53.367,77</u>	
Depreciación acumulada	<u>-25.765,17</u>	
Total	<u>27.602,60</u>	

**NOTA 5.- ACTIVOS FIJOS
 (Continúa)**

El movimiento de Activos durante el año fue el siguiente:

	<u>2017</u>
Saldo al inicio del año, neto	31.598,49
Adiciones / Retiros, neto	2.712,21
Depreciación	-6.708,10
Saldo al cierre	<u>27.602,60</u>

NOTA 6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre, comprende:

	<u>2017</u>
Cuentas por pagar (1)	128.059,80
Obligaciones con en Fisco	29.908,16
Obligaciones con en IESS	3.251,72
Obligaciones con Socios	113.644,44
Obligaciones con empleados (2)	35.013,92
Obligaciones con Socios Largo Plazo (3)	160.000,00
Provisiones Empleados a Largo Plazo (4)	<u>46.567,33</u>
Total	<u>516.445,37</u>

- (1) Corresponde a obligaciones con Proveedores locales y del exterior, Anticipo de Clientes,
- (2) Incluye Participación Utilidades del presente ejercicio y Otros Beneficios
- (3) Corresponde a valor transferible a futura capitalización
- (4) Valor ajustado al 31 de diciembre del 2017 por informe actuarial (Desahucio y Jubilación Patronal)

NOTA 7.- OBLIGACIONES FINANCIERAS

La compañía no tiene ninguna obligación financiera

NOTA 8.- CAPITAL

Al 31 de diciembre, está constituida por 5.000 acciones ordinarias y nominativas, de valor de US\$ 1 dólar cada una.

NOTA 9.- IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo con disposiciones tributarias, las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del

Impuesto a la Renta sobre el monto a reinvertir, siempre que lo destinen exclusivamente a la adquisición de maquinarias o equipos nuevos que se relacionen directamente con su actividad económica; así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que tengan como fin mejorar la productividad, generar diversificación productiva y empleo; y se efectúen el correspondiente aumento de capital, mismo que deberá perfeccionarse con la inscripción en el Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del año siguiente. Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	<u>2017</u>
Utilidad contable antes de impuesto a la renta y participación a trabajadores	217.839,74
15% participación a trabajadores	<u>-32.675,96</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta	185.163,78
Gastos no deducibles	3.847,65
Amortización pérdidas	<u>0,00</u>
Utilidad gravable	189.011,43
22% impuesto a la renta	41.582,51
Anticipo de impuesto a la renta determinado (1)	<u>0,00</u>
Impuesto a la renta causado	41.582,51
Crédito Tributario	0,00
Anticipo pagado	0,00
Retenciones en la fuente del año	<u>-11.674,35</u>
Impuesto a la Renta por Pagar	29.908,16

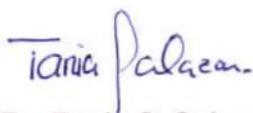
(1) De conformidad con disposiciones tributarias vigentes, el impuesto mínimo a pagar es el mayor entre el impuesto causado y el anticipo determinado para el año 2017. Para el caso de la compañía no registra anticipo para el presente ejercicio.

(2)

NOTA 10.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de emisión del informe, 23 de febrero de 2017, no se produjeron otros eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.

Atentamente



Ec. Tania C. Salazar Chica
 Representante legal

ANEXOS

ANTURIOS CIA LTDA
BALANCES GENERALES
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2017

(Expresados en dólares estadounidenses)

ACTIVOS	NOTAS	2017	2016
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y sus equivalentes		137.024,19	28.414,38
Cuentas y documentos por cobrar	3	260.784,49	222.138,31
Inventarios	4	231.960,75	214.461,92
Inventarios en tránsito	4	26,72	0,00
Total Activo Corriente		629.796,15	465.014,61
ACTIVOS FIJOS, NETO	5	27.602,60	31.598,49
OTROS ACTIVOS		0,00	0,00
TOTAL ACTIVOS		657.398,75	496.613,10
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas y documentos por pagar	6	309.878,04	362.263,23
Obligaciones financieras		0,00	0,00
Total Pasivo Corriente		309.878,04	362.263,23
Deuda a largo plazo			
PASIVO LARGO PLAZO:			
Obligaciones Socios y Accionistas	6	160.000,00	0,00
Obligaciones financieras		0,00	0,00
Provisiones Empleados	6	46.567,33	7.755,14
Total Pasivo Largo Plazo		206.567,33	7.755,14
TOTAL PASIVOS		516.445,37	370.018,37
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS (Véase estado adjunto)	8	140.953,38	126.594,73
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		657.398,75	496.613,10

Las notas explicativas anexas 1 a 9 son parte integrante de los estados financieros

ANTURIOS CIA LTDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2017

(Expresados en dólares estadounidenses)

Saldos al 31 de diciembre de 2015	5.000,00	160.000,00	7.935,97	14,32	116.813,57	289.763,86
Aumento de Capital						-
Apropiación a reservas						-
Recladificación a Cuentas por Pagar						-
Ajustes al patrimonio		-160.000,00				-160.000,00
Distribución de Utilidades					-116.813,57	-116.813,57
Utilidad neta	-		-		113.644,44	113.644,44
Saldos al 31 de diciembre de 2016	5.000,00	-	7.935,97	14,32	113.644,44	126.594,73
Aumento de Capital						-
Apropiación a reservas						-
Aplicación NIFF 1ra vez						-
Ajustes al patrimonio					-15.578,18	-15.578,18
Distribución de Utilidades					-113.644,44	-113.644,44
Utilidad neta	-		-		143.581,27	143.581,27
Saldos al 31 de diciembre de 2017	5.000,00	-	7.935,97	14,32	128.003,09	140.953,38

Las notas explicativas anexas 1 a 9 son parte integrante de los estados financieros

8

ANTURIOS CIA LTDA
ESTADOS DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
 (Expresados en dólares estadounidenses)

	NOTAS	2017	2016
Ventas netas		1.152.640,32	1.018.475,51
Costo de ventas		(603.521,96)	(593.065,10)
Utilidad bruta en ventas		549.118,36	425.410,41
Gastos de operación:			
Gastos de operación, administración y ventas		(163.595,15)	(118.304,65)
Gastos de ventas y otros		(163.385,85)	(132.162,54)
Gastos financieros, Neto		(5.208,98)	(6.160,79)
Utilidad en operación		216.928,38	168.782,43
Otros ingresos (egresos)		911,36	4.732,09
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta		217.839,74	173.514,52
Participación a trabajadores	9	(32.675,96)	(26.027,18)
Impuesto a la renta	9	(41.582,51)	(33.842,90)
Utilidad neta		143.581,27	113.644,44

Las notas explicativas anexas 1 a 9 son parte integrante de los estados financieros

	2017	2016
Flujo de operaciones:		
Utilidad neta	143.581,27	113.644,44
Cargos a resultados que no representan flujo de efectivo:		
Provisiones varias	5.481,41	2.579,19
Provisiones Jubilacion Patronal y Desahucio	46.567,33	0,00
Depreciaciones	6.708,10	3.390,91
Amortizaciones	0,00	0,00
	<u>58.756,84</u>	<u>5.970,10</u>
Operaciones del periodo:		
Cuentas y documentos por cobrar	-38.646,18	15.071,78
Inventarios	-17.525,55	42.375,70
Cuentas y documentos por pagar	-58.777,96	6.965,25
	<u>-114.949,69</u>	<u>64.412,73</u>
Efectivo provisto por (utilizado en) flujo de operación	87.388,42	184.027,27
Flujo de inversiones:		
Activos fijos, neto	-2.712,21	-27.602,01
Otros activos	0,00	0,00
	<u>-2.712,21</u>	<u>-27.602,01</u>
Efectivo utilizado en flujo de inversiones	-2.712,21	-27.602,01
Flujo de financiamiento:		
Obligaciones financieras	0,00	0,00
Pago de Dividendos	-113.644,44	-116.813,57
Pasivo Largo Plazo	152.244,86	0,00
Ajustes patrimonio	-15.578,18	-160.000,00
Aumento de capital	0,00	0,00
	<u>23.022,24</u>	<u>-276.813,57</u>
Efectivo provisto por (utilizado en) flujo de financiamiento	23.022,24	-276.813,57
Incremento (disminución) del flujo de fondos	107.698,45	-120.388,31
Otros Ingresos	911,36	4.732,09
	<u>28.414,38</u>	<u>144.070,60</u>
Saldo inicial de efectivo y sus equivalentes	28.414,38	144.070,60
Saldo final de efectivo y sus equivalentes	137.024,19	28.414,38
	0,00	0,00

Las notas explicativas anexas 1 a 9 son parte integrante de los estados financieros