

ESTADOS FINANCIEROS
BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE
INFORMACIÓN FINANCIERA NIIF
MERA PEPINOS Y ASOCIADOS CIA LTDA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
MERA PEPINOS Y ASOCIADOS CIA. LTDA.
AL 31 DE DICIEMBRE 2018

	(Notas)	AÑO 2.017	AÑO 2.018
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	1	6,447	4,603
Activos Financieros	2	212,772	71,237
Inventarios	3	74,162	55,230
Cuentas por cobrar fiscales	4	23,185	14,788
Otros activos financieros	5	0	11,935
Propiedad, Planta y Equipo	6	26,206	52,478
Total Activo		342,771	210,272
Pasivos financieros	7	-24,114	-40,062
Cuentas por pagar fiscales	8	-3,806	-1,433
Beneficios a empleados	9	-28,436	-13,840
Obligaciones Bancarias	10	-161,609	-97,615
Préstamos socios	11	0	-12,544
Otros pasivos financieros	12	0	-199
Total Pasivo		-217,966	-165,694
Capital Social	13	-15,000	-15,000
Reservas	14	-3,915	-3,915
Resultados Acumulados	15	-86,978	-84,882
Resultado Ejercicio	16	-18,913	59,219
Total Patrimonio		-124,805	-44,578
Total Pasivo + Patrimonio		-342,771	-210,272



Representante Legal
Mera Pepinos Eduardo Vinicio
Mera Pepinos y Asociados Cía. Ltda.



Contador General
Medina Yáñez Roberto Agustín
Mera Pepinos y Asociados Cía. Ltda.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
MERA PEPINOS Y ASOCIADOS CIA. LTDA.
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	Capital Social	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio
Saldo Inicial	-15,000	-3,915	-86,978	-18,913
(-) Transferencias de Resultados a otras cuentas Patrimoniales			2,096	18,913
Resultado Integral del año 2018				59,219
Total Patrimonio	-15,000	-3,915	-84,882	59,219

Representante Legal
Mera Pepinos Eduardo Vinicio
Mera Pepinos y Asociados Cía. Ltda.



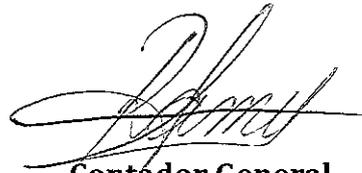
Contador General
Medina Yáñez Roberto Agustín
Mera Pepinos y Asociados Cía. Ltda.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
MERA PEPINOS Y ASOCIADOS CIA. LTDA.
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	(Notas)	AÑO 2.017	AÑO 2.018
Ingresos Ordinarios	17	772,760	612,822
Costos de ventas	18	-501,135	-435,117
Total Utilidad bruta en ventas		271,625	177,705
Gastos administrativos	19	-204,401	-156,508
Gastos de ventas	19	-13,842	-14,366
Gastos financieros	19	-27,464	-60,820
Total Utilidad/Pérdida Operacional		25,918	-53,989
Gasto Impuesto a la renta ejercicio	20	-7,005	-5,229
Total Utilidad/Pérdida del Ejercicio		18,913	-59,219



Representante Legal
Mera Pepinos Eduardo Vinicio
Mera Pepinos y Asociados Cía. Ltda.



Contador General
Medina Yáñez Roberto Agustín
Mera Pepinos y Asociados Cía. Ltda.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
MERA PEPINOS Y ASOCIADOS CIA. LTDA.
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	AÑO 2.018
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	688,831
Otros cobros por actividades de operación	50,881
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-474,856
Pagos a y por cuenta de los empleados	-127,865
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	-6,846
Otros pagos por actividades de operación	-22,371
Intereses pagados	-20,586
Flujo de Efectivo por Operación	87,188
Financiación por préstamos a largo plazo	40,065
Pagos de préstamos	-34,948
Otras entradas (salidas) de efectivo	12,544
Flujo de Efectivo por Financiamiento	17,660
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	4,464
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-39,743
Flujo de Efectivo por Inversión	-35,279
Flujo de Efectivo al inicio del periodo	-67,665
Variación de flujo	69,570
Flujo de Efectivo al final del periodo	1,905



Representante Legal
Mera Pepinos Eduardo Vinicio
Mera Pepinos y Asociados Cía. Ltda.



Contador General
Medina Yáñez Roberto Agustín
Mera Pepinos y Asociados Cía. Ltda.

DECLARACIÓN: Los presentes Estados Financieros se encuentran elaborados bajo Normas Internacionales de Información Financiera de acuerdo a las políticas contables vigentes NIC y NIIF emitidas por IASB.

Los presentes Estados Financieros se encuentran elaborados en idioma castellano en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

Nota 1

Efectivo y equivalentes de efectivo, se encuentra compuesto por la caja chica de la compañía y adicional por las cuentas corrientes bancarias. Los saldos se encuentran conciliados y reflejan el saldo del banco menos los cheques que fueron girados y no cobrados en el periodo 2018.

CUENTA	AÑO 2.018	AÑO 2.017
	4,603	6,447
Caja Chica	200	190
Pacífico Cta Cte N° 5745535	333	
Internacional Cta Cte N° 530601988	1,104	1,010
Internacional Cta Aho N° 530718671	2,058	5,247
Bolivariano Cta Cte N° 5005046794	841	
Rumiñahui Cta Cte N° 8028267604	68	

Nota 2

Las cuentas por cobrar de la compañía se encuentran desglosadas de acuerdo a su vencimiento y a su valor razonable al 31 de diciembre. Las cuentas incobrables no existen por lo que se dio de baja la provisión que se mantenía a corte 2.017. Otras cuentas por cobrar son cuentas que fueron registradas debido a que la empresa se le efectuó cobro que no debieron realizar y que a inicios del periodo fiscal 2.019 se recuperaron en su totalidad.

CUENTA	AÑO 2.018	AÑO 2.017
	71,237	212,772
Clientes Locales	69,654.02	213,305.98
(-) Provisión Cuentas Incobrables		-534.22
Otras Cuentas por Cobrar	1,583.38	

La política que se aplica es de acuerdo al vencimiento del documento de la siguiente manera para revelar el deterioro o la incobrabilidad de una cuenta.

	0 - 30	31 - 60	61 - 90	91 - 120	> 121
Deterioro	15%	25%	50%	75%	100%

Nota 3

Los inventarios se encuentran compuesto de productos dentro de las bodegas de la empresa son productos elaborados que se encuentran listos para su distribución, comercialización y ventas. Se valoran de acuerdo a los valores de compra a un precio promedio y se ajusta de acuerdo a la NIC Valor Neto de Realización.

CUENTA	AÑO 2.018	AÑO 2.017
	55,230	74,162
Inventario permanente producto terminado		74,161.89
Inventariò muestras		
Inventario en tránsito		
Cinta Embalaje	263.13	
Mercaderías	54,967.13	

Nota 4

Las cuentas por cobrar fiscales se encuentran a valor razonable y de acuerdo a los parámetros legales establecidos en las normas del Impuesto al Valor Agregado e Impuesto a la renta.

Los anticipos de Impuesto a la renta no superan los 3 años y el IVA no supera el año son cuentas por cobrar a largo plazo y a corto plazo respectivamente. Se deben ir reclasificando y dando de baja de acuerdo a la normativa legal que no genera ninguna diferencia temporaria o permanente.

14,788 23,185

CUENTA	AÑO 2.018	AÑO 2.017
IVA Crédito tributario	2,161.67	2,569.99
IVA Bienes	-13.04	
IVA Servicios		
IVA Retenido Crédito Tributario	470.31	
70% Retención IVA		
10% Retención IVA		
Crédito tributario Renta años anteriores	6,894.43	6,940.09
Crédito tributario Renta	5,274.65	13,674.98
1% Retención clientes		
2% RETENCION EN LA FUENTE		

Nota 5

Anticipos a empleados es dinero que se va a recaudar en las futuras nóminas de acuerdo a los convenios con los empleados. En la empresa se otorga un beneficio adicional de préstamo en caso de que sea aprobado por la Administración de la compañía.

Los anticipos a proveedores son salidas de dinero que las efectuamos para realizar compras y se lo utiliza generalmente para importar productos.

11,935 0

CUENTA	AÑO 2.018	AÑO 2.017
Anticipo empleados	176.27	
Anticipos Proveedores	11,758.73	

Nota 6

Propiedad Planta y Equipo se encuentra distribuido en grupo menos su respectiva depreciación. No se ha efectuado revalorización de activos en el presente periodo fiscal.

CUENTA	AÑO 2.018	AÑO 2.017
	52,478	26,206
Maquinaria y equipos	3,799.00	1,950.00
Muebles y Enseres	15,363.94	14,603.94
Equipo de Oficina	1,606.05	843.60
Equipo de Computación y Software	16,632.54	15,966.54
Vehículos	55,972.93	20,267.57
Herramientas	5,000.00	15,000.00
Dep. Acum. Maquinaria y Equipos	-399.29	-146.04
Dep. Acum. Muebles y Enseres	-4,143.15	-11,997.99
Dep. Acum. Equipos de Oficina	-256.62	-1,508.08
Dep. Acum. Equipo de Computación y Software	-14,090.71	-13,674.72
Dep. Acum. Vehículos	-25,585.04	-14,099.26
Dep. Acum. Herramientas	-1,421.26	-1,000.00

La normativa que se utiliza para la depreciación es el valor del bien menos el valor residual dividido para el número de tiempo estimado de vida útil de acuerdo a la sugerencia de los proveedores.

	VR	Tiempo en meses
Maquinaria y equipos	1%	120
Muebles y Enseres	1%	120
Equipo de Oficina	1%	120
Equipo de Computación y Software	1%	36
Vehículos	1%	60
Herramientas	1%	120

1

¹ VR: Valor Residual

Nota 7

Tenemos registrados los documentos facturas y/o contratos completos para el año 2.018 de acuerdo a las negociaciones que se han mantenido en el tiempo con los socios de negocios de la compañía. Los documentos se encuentran dentro de los parámetros establecidos en la norma interna por lo que no se genera un deterioro en la cuenta y se presenta el saldo a valor razonable.

CUENTA	AÑO 2.018	AÑO 2.017
Proveedores Nacionales	-40,062.43	-24,114.17

Nota 8

De acuerdo a la normativa y nuestras ventas y las retenciones que se efectúan por parte de nuestros clientes a nosotros y de nosotros hacia nuestros proveedores se genera la cuenta por pagar fiscal. En estos rubros no se encuentra desglosada el IMPUESTO A LAS GANANCIAS porque para el periodo 2.018 tenemos una pérdida que fue constatada con la conciliación tributaria.

CUENTA	AÑO 2.018	AÑO 2.017
IVA Ventas		-2,297.05
SRI por pagar	-1,433.03	-1,509.23

Nota 9

Se cancelan los beneficios estipulados en la normativa legal vigente de acuerdo al código del trabajo, ley del IESS y ley de régimen tributario interno y su reglamento. Los sueldos que fueron pactados con los empleados y que son cancelados de manera mensual dentro del tiempo estipulado. Los demás beneficios legales como décimos y fondos de reserva cuando se cumpla un año de servicio a órdenes del mismo empleador. Las vacaciones que al cumplir un año tiene derecho empleado privado a gozar de 15 días ininterrumpidos pero que en caso de salir de la compañía se le debe cancelar ese valor caso contrario serán deducidas del sueldo cuando salga a gozar de su tiempo de descanso. Utilidades del 15% de acuerdo a la normativa vigente en caso de que la empresa genera un beneficio. Jubilación y desahucio no fueron calculado por un actuario para el periodo 2.018.

-13,840 -28,436

CUENTA	AÑO 2.018	AÑO 2.017
Sueldos Por Pagar	-7,957	-6,686
Liquidaciones por pagar	-636	
Aportes IESS por Pagar	-1,495	-1,512
Préstamos IESS por Pagar		-60
Fondos de Reserva por Pagar	-92	-142
Provisión Décimo Tercero	-325	-583
Provisión Décimo Cuarto	-828	-1,183
Provisión Vacaciones	-2,508	-3,372
15% Utilidades por Pagar Trabajadores		-4,944
Provisión Jubilación Patronal		-1,800
Provisión Para Desahucio		-8,154

Nota 10

Para financiar la operación de la compañía además de los préstamos existentes que ya están siendo cancelados, tenemos operaciones con las cuentas corrientes por sobregiros y adicional las tarjetas de crédito. Los saldos se encuentran conciliados y expresado en su valor razonable.

-97,615 -161,609

CUENTA	AÑO 2.018	AÑO 2.017
Sobregiros bancarios	-2,698	-74,112
American Express -corporativa	-1,814	-1,626
Diners - corporativa	-9,291	-4,046
Visa Titanium - corporativa	-194	-2,422
Bankard corporativa	-2,446	
Pacificard - corporativa	-14,104	-17,451
Guayaquil OP 205704	-23,652	-26,855
Pacifico OP 40113220	-3,352	-17,214
Internacional OP 053300657		-17,883
Bolivariano OP 0500027716	-14,666	
Banco Guayaquil OP auto 235385	-25,399	

Nota 11

El socio principal de la compañía también presta dinero para seguir la operación diaria, el saldo se encuentra a valor razonable y conciliado con la cuenta.

	-12,544	0
CUENTA	AÑO 2.018	AÑO 2.017
Eduardo Mera	-12,544	

Nota 12

Es una cuenta puente para efectuar ajustes y cruces entre Proveedores y Clientes que facilite el manejo de las bajas de las cuentas. Se expresa en valor razonable y no tiene periodo de vencimiento pero no pasan en esa cuenta más de un periodo de 30 días.

	-199
CUENTA	AÑO 2.018
Acreeedores varios	-199

Nota 13 a 16

El Patrimonio de la compañía se compone del capital de los socios que ha sido pagado y que cumple con la Normativa de la Superintendencia de Compañía para empresas de Responsabilidad Limitada, las Reservas que en su momento fueron extraídas de las utilidades de acuerdo a las leyes del país. Las Utilidades no distribuidas a los socios y que se pueden realizar una futura capitalización. El resultado del Ejercicio que expresa los Ingresos ordinarios para este negocio menos los costos y gastos en que incurrió en el año 2.018 y el valor es de 59.219.

CUENTA	AÑO 2.018	AÑO 2.017
	-103,797	-124,805
Mera Pepinos Eduardo Vinicio	-14,600	-14,600
Mera Pepinos Marco Ramiro	-400	-400
Reserva Legal	-3,915	-3,915
Utilidades acumuladas	-84,882	-86,978
Resultado del ejercicio		-18,913

Nota 17 a 20

Los ingresos ordinarios fueron reconocidos de acuerdo al tipo de ganancia de acuerdo a la operación, se calculó en base al precio de venta de los productos comercializados y que fueron entregados a los clientes. El precio se lo llegó a un acuerdo a través de contratos u órdenes de compra para pedidos en firme.

Los costos y gastos de la compañía son registrados de acuerdo a la veracidad y certeza de que hayan ocurrido los hechos y que hayan sido producto de negociaciones entre clientes y proveedores. Para cumplir con la normativa tributaria la Gerencia de la compañía tiene estipulado que los costos y gastos deben ser registrados con documento legal en este caso contrato o factura.

Por tanto los costos y gastos que se encuentran registrados son aceptados por Mera Pepinos y Asociados Cía. Ltda.

Los intereses son calculados por una tabla de amortización firmada cuando la Institución financiera otorgó el crédito.

- **Conciliación tributaria:** Se calcula restando los gastos no deducibles que son diferencias permanentes y que no va a afectar a futuro en el impuesto a las ganancias. Por la pérdida obtenida menos los gastos no deducibles sigue en pérdida o el valor es menor al impuesto a la renta causado de acuerdo al anticipo del año 2.017. El impuesto a la renta del presente año es el impuesto mínimo calculado en el 2.017.

Resultado del Ejercicio		-59,218.55
15% Participación de utilidades a trabajadores		0.00
Beneficios sociales	7142	136.25
Mantenimiento y reparaciones	7192	14.26
Combustibles y lubricantes	7202	239.75
Suministros, materiales y repuestos	7222	46.94
Transporte	7232	286.31
Seguros	7442	367.22
Cuentas Incobrables	7262	63.87
Impuestos, contribuciones y otros	7472	15,988.19
Gastos de viaje	7482	1,767.95
Otros	7582	92.80
Otros	7592	15,595.31
Retenciones asumidas	7472	351.77
Total no deducibles		34,950.62

Hechos ocurridos después del periodo que se informa

A la fecha 09 de abril del 2019 no se han presentado eventos que se conozcan que puedan afectar la marcha de la compañía o puedan tener un efecto significativo sobre los Estados Financieros presentados.



Representante Legal
Mera Pepinos Eduardo Vinicio
Mera Pepinos y Asociados Cía. Ltda.



Contador General
Medina Yáñez Roberto Agustín
Mera Pepinos y Asociados Cía. Ltda.