



RUC. 1891733611001
www.patriciocepeda.com

Calle José Peralta s/n y Abelardo Moncayo
Sector Huachi Chico , Ambato - Tungurahua
Fax: 032585407
Tel: 032585215
Email: lintriao@patriciocepeda.com
contab@patriciocepeda.com

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La compañía mantiene como efectivo y equivalentes los valores disponibles en depósitos bancarios que al cerrar el año se presentan con los saldos que se siguen:

	Año 2017	Año 2018
Banco Internacional Cta. Cte. 530-060564-5	55.820,85	4.318,76
Banco Pichincha Cta. Cte. 21001027-38	288,15	2.509,39
Inversiones	0,00	340.000,00
Total Efectivo y Equivalentes	56.109,00	346.828,15

Las inversiones se las efectuaron en las siguientes condiciones:

INSTITUCION	DOCUMENTO	EMISION	VENCE	TASA	VALOR
Fideval	UP 343736911	30/11/2018	31/12/2018	5,22%	340.000,00

NOTA 2.- CLIENTES

Las obligaciones por cobrar a los clientes de la compañía al 31 de diciembre presentan en balances los saldos que se detallan:

	Año 2017	Año 2018
Clientes	1.155.902,39	696.187,96
Provisión Deterioro de Cartera	-38.789,47	-32.948,28
Prestamos Empleados	0,00	15.679,98
Anticipo Proveedores	0,00	64.404,20
Otras Cuentas por Cobrar Inversiones	0,00	7.836,12
Total Clientes	1.117.112,92	751.159,98

El detalle de los clientes es el siguiente:

Clientes	Valor
Zapata Fajardo María José	98.291,09
Tubón Punguil Luis Guillermo	50.400,39
García Macías Ezio Carlín	78.412,00
Pilco Franklin Rolando	45.346,48
Larriva Yáñez William Heraclides	50.450,00
Moreira Mayorga Jonny Chermelin	77.800,00
Fajardo Vergara Raúl Darío	36.780,00
Fajardo Arana Elsy Alexandra	100.000,00
Carballo Chimbo Ángel Guillermo	92.680,00
Vega Castro Iván Orlando	66.028,00
Total de Clientes	696.187,96

La compañía procedió a dar de baja la provisión por deterioro afectando a otros ingresos por el valor de US\$ 10.978,00 y se efectuó el cálculo de este año a razón del 1% del saldo de los créditos comerciales al cierre del año generando el valor de US\$ 5.136,81

Los préstamos a los empleados corresponden a los que se detallan:

Prestamos Empleados	Valor
Galarza Nelson	4.109,36
Ballesteros Mery	3.400,00
Ramos Sophia	2.382,06
Robalino Patricia	700,00
Calero Alcívar	700,00
Espinoza Dayana	680,00
Paredes Pablo	525,00
Seguro de Vida Empleados	454,00
Toscano Vinicio	353,62
Molina Nelson	326,91
Guachamboza Willin	325,00
Prestamos de menor cuantía	1.724,03
Total Prestamos Empleados	15.679,98

Los anticipos a proveedores de bienes y servicios se presentan como se detalla:

Proveedores	Valor
Ku-biec S A	50.899,12
Carpintero Sr Cisneros	5.000,00
Brigitte Gavilanes	1.400,00
Importación Perfil	7.105,08
Total Anticipo Proveedores	64.404,20

NOTA 3.- PAGOS ANTICIPADOS

Los pagos anticipados al Servicio de Rentas Internas por impuestos corrientes al cierre del año se presentan como sigue:

	Año 2017	Año 2018
Seguros Pagados por Anticipado	6.283,79	6.835,44
Jubilación Patronal por Devengar	11.732,28	0,00
Desahucio por Devengar	5.583,69	0,00
Garantías Pagadas por Anticipado	4.650,00	0,00
Retención Fuente Impuesto a la Renta	4.847,45	3.164,48
Retenciones Fuente Rendim. Financ.	1,10	0,00
Anticipo Impuesto a la Renta	27.163,88	29.835,48
Otras Cuentas por Cobrar	25.756,54	0,00
Activo por Impuesto Diferido	4.202,25	6.997,29
Total Pagos Anticipados	90.220,98	46.832,69

La compañía devengó los valores de jubilación patronal y desahucio de años anteriores contra resultados por los valores de US\$ 11.732,28 y 5.583,69 respectivamente.

NOTA 4.- INVENTARIOS

El saldo de los diferentes inventarios que mantiene la compañía por trabajos terminados de arreglos a vehículos y servicios en proceso al cerrar el año se presentan como sigue:

	Año 2017	Año 2018
Mercaderías	703.881,50	771.330,03
Productos en Proceso	70.945,76	149.022,93
Total de Inventarios	774.827,26	920.352,96

NOTA 5.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los bienes muebles que la compañía mantiene y que le generan beneficios futuros, así como los movimientos que se han dado en este ejercicio se presentan al cerrar el año en el cuadro que se detalla:

DETALLE	Año 2017	Movimientos	Año 2018
Maquinaria y Equipo	46.004,13	18.389,29	64.393,42
Vehículos	115.700,85	0,00	115.700,85
Muebles y Enseres	20.406,08	0,00	20.406,08
Equipo de Oficina	4.129,74	3.264,00	7.393,74
Equipo de Computación y Software	13.123,11	0,00	13.123,11
(-) Dep. Acumulada	-108.114,80	-16.300,02	-124.414,82
Total Propiedad, Planta y Equipo	91.249,11	5.353,27	96.602,38

NOTA 6.- PROVEEDORES

Las obligaciones que la compañía mantiene con proveedores de bienes y servicios se presentan en balances al cerrar el año con los saldos que siguen:

	Año 2017	Año 2018
Proveedores	414.210,87	813.084,65
Cheques Girados no Cobrados	226.793,69	142.358,03
Cuentas por Pagar Retenciones ISD	0,00	141,64
Total Proveedores	641.004,56	955.584,32

Las obligaciones con los proveedores corresponden a los que se detallan:

Proveedores	Valor
Adheplast S.A.	198.063,48
Agama Rivadeneira Carlos Sebastián	138.811,28
Almeida Medina Gustavo Rene	70.535,05
Aluvidglass Cía. Ltda.	66.660,38

Ambatol Cía. Ltda.	35.625,96
Andinamotors S.A.	22.819,58
Andrade López María Isabel	18.651,15
Aseguradora del sur C.A.	18.219,63
Avianca - Ecuador S.A.	16.857,36
Ballesteros González Inés Margarita	14.611,20
Balladares Silva Vinicio Javier	14.412,15
Banco Internacional S.A.	14.332,08
Caballeros Soliz Cristian Andrés	11.243,27
Calheiros Buenaño Cristian Enrique	10.436,10
Cooperativa de Transportes Pesados Los Andes	9.231,03
Proveedores de menor cuantía	152.574,95
Total Proveedores	813.084,65

NOTA 7.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

Las obligaciones de la compañía con partes relacionadas y clientes por anticipos que vencen a corto plazo presentan al 31 de diciembre los saldos que se detallan:

	Año 2017	Año 2018
Cuentas por Pagar Relacionadas	0,00	260.015,22
Anticipo de Clientes	539.466,81	27.000,00
Total Cuentas y Doc. por Pagar	539.466,81	287.015,22

Las cuentas por pagar a partes relacionadas corresponden a las que se detallan:

Nombres	Valor
Alejandra Cepeda	100.711,01
Patricia Cepeda	159.304,21
Total	260.015,22

El anticipo de clientes corresponde a la señora Wilma Salazar de la orden de producción 601 por el valor de US\$ 27.000,00.

NOTA 8.- IMPUESTOS POR PAGAR

El saldo de los impuestos corrientes pendientes de pago al Servicio de Rentas Internas que vencen a corto plazo se presentan en balances al cierre del año como sigue:

	Año 2017	Año 2018
Retención Fuente por Pagar	3.392,95	3.997,29
Retención del IVA por Pagar	9.282,44	8.114,35
IVA por Pagar	572,65	42.360,10
Impuesto a la Renta por Pagar	92.783,47	141.612,65
Total Impuestos por Pagar	106.031,51	196.084,39

NOTA 9.- SUELDOS Y BENEFICIOS POR PAGAR

Las obligaciones por sueldos, aportes al IESS y provisiones laborales corrientes a favor de los empleados al cerrar el año presentan los saldos que siguen:

	Año 2017	Año 2018
IESS por Pagar	10.292,94	10.894,03
Préstamos IESS por Pagar	532,55	0,00
Fondos de Reserva	329,32	0,00
Extensión Salud por Conyugues	13,18	0,00
Provisión Décimo Tercer Sueldo por Pagar	2.863,99	3.574,20
Provisión Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	10.114,69	10.954,86
Provisión Vacaciones por Pagar	18.632,32	10.124,80
15% Trabajadores por Pagar	60.112,38	66.533,52
Total Sueldos y Beneficios por Pagar	102.891,37	102.081,41

NOTA 10.- OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

Las obligaciones con vencimientos mayores a un año que la compañía mantiene con instituciones financieras y beneficios laborales a presentan en balances los saldos que se detallan:

	Año 2017	Año 2018
Préstamos Bancarios	379.613,64	222.710,26
Intereses por Pagar Instituciones Bancarias	0,00	1.019,58
Jubilación Patronal	59.307,37	71.937,13
Desahucio Patronal	24.827,39	29.892,56
Impuestos Diferidos por Pagar Provisiones Laborales	0,00	5.796,71
Total Obligaciones a Largo Plazo	463.748,40	331.356,24

Los préstamos bancarios se realizaron en las condiciones que se detallan conjuntamente con sus saldos:

INSTITUCION	OPERACION	ORIGEN	VENCE	INTERES	SALDO
Bco Internacional	395602	30/12/2014	04/12/2019	9,76%	72.096,94
Bco Internacional	441401	28/06/2016	07/06/2020	8,66%	150.613,32
Total Préstamos Bancarios					222.710,26

NOTA 11.- PATRIMONIO

El patrimonio de la compañía al cierre del ejercicio económico auditado se presenta distribuido en las cuentas que se detallan:

	Año 2017	Año 2018
Capital Social	7.651,00	7.651,00
Reserva Legal	5.969,19	5.969,19
Utilidades no Distribuidas	21.166,44	48.604,04

Adopción NIIFs por Primera Vez	-10.465,63	-10.465,63
Ingresos Impuestos Diferidos	4.202,25	1.200,58
ORI Provisiones Laborales	0,00	1.284,78
Resultado del Ejercicio	247.853,37	235.410,62
Total del Patrimonio	276.376,62	289.654,58

NOTA 12.- RESULTADO INTEGRAL

La distribución del resultado que se aplicará previa decisión de la Junta General sería la que se detalla:

Utilidad antes de Impuestos	443.556,80
15% Participación Trabajadores	66.533,52
Impuesto a la Renta	141.612,66
Resultado Integral	235.410,62

NOTA 13.- INGRESOS

Los ingresos de la compañía están reflejados por sus ventas de los productos terminados que al cerrar el año se presentan como sigue:

	Año 2017	Año 2018
Ventas	5.198.289,05	5.880.257,77
Ingresos no Operacionales	0,00	26.853,50
Total de Ingresos	5.198.289,05	5.907.111,27

NOTA 14.- EGRESOS

El costo de ventas, los gastos operacionales y otros egresos del ejercicio económico se presentan como sigue:

	Año 2017	Año 2018
Costo de Ventas	3.924.383,04	4.204.696,92
Gastos Administrativos	615.998,97	870.590,24
Gastos de Ventas	120.476,85	161.755,78
Gastos Financieros	47.226,13	31.484,54
Otros Egresos	89.454,84	195.026,99
Total Egresos	4.797.539,83	5.463.554,47