

**ELOY VEGA RODRIGUEZ DEL ECUADOR S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**31 diciembre 2018**  
**(En dólares de los Estados Unidos de América)**

**1.- Naturaleza y objeto social.-**

**ELOY VEGA RODRIGUEZ DEL ECUADOR S.A.**- La compañía es una sociedad anónima constituida el 14 de abril del 2000 en la ciudad de Guayaquil e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el 30 de mayo de 2000. Su actividad principal es VENTA AL POR MENOR DE PARTES Y PIEZAS PARA EQUIPOS INDUSTRIALES.

**2.- Explicación de la adopción de NIIF PARA PYMES – impactos y conciliación**

Los presentes estados financieros de la compañía corresponden al ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2018 y fueron preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES. La compañía ha aplicado la sección 35 de las NIIF para PYMES al preparar sus estados financieros.

Las políticas contables establecidas en la nota 4 se han aplicado en la preparación de los estados financieros para el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre del 2018

**2.1 Conciliación del Estado de Flujo de Efectivo**

La compañía ha optado por el método directo para la presentación del estado de flujo de efectivo, no existiendo diferencias significativas a nivel de flujos de efectivo.

**3.- Bases de presentación**

(a) Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con la sección 35 de las NIIF para PYMES emitidas por el International Accounting Standards (IASB). Estos son los primeros estados financieros de la compañía bajo NIIF, aplicando la sección 35 "Transición a la NIIF para las PYMES". Una explicación de cómo afecto la situación financiera y los resultados de las operaciones de la compañía se presentan en la nota 2.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018 fueron aprobados para su emisión en Junta General de Accionistas del 16 de marzo del 2019.

**4.- Políticas Contables Significativas**

Las políticas contables detalladas a continuación han sido aplicadas consistentemente por la compañía en todos los periodos presentados en estos estados financieros:

(a) Efectivo y equivalentes de efectivo

Comprenden los saldos de efectivo y los depósitos a la vista y a plazo con vencimientos originales de tres meses o menos. Los sobregiros bancarios que son pagaderos a la vista y son parte integral de la administración del efectivo están incluidos como un componente del disponible y equivalentes de efectivo para propósitos del estado de flujo de efectivo.

(b) Activos financieros

La empresa clasifica sus activos financieros como cuentas por cobrar clientes, prestamos a empleados y cuentas por cobrar relacionadas. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La administración determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de su reconocimiento inicial.

(c) Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo menos las pérdidas por deterioro.

(d) Activos por impuestos corrientes

Se registran como activos por impuestos corrientes todos aquellos créditos de tipo fiscal a ser utilizados en las liquidaciones de los impuestos causados en el periodo corriente ya sean estos retenciones en la fuente de impuesto a la renta, impuesto al valor agregado y anticipo por impuesto a la renta. Estos rubros se presentan en el estado de situación financiera en el grupo de activos corrientes atendiendo a su liquidez con respecto a las demás partidas de este grupo.

(e) Propiedad, planta y equipo

Los elementos del activo fijo incluidos en propiedad, planta y equipos se reconocen por su costo de adquisición. El costo de los elementos de esta partida comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la

ubicación y funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro de elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Después del reconocimiento inicial, los elementos de propiedad, planta y equipo son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro del valor.

Los costos posteriores se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado solo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos del activo fijo vayan a fluir a la sociedad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El valor del componente sustituido se da de baja contable. El resto de reparaciones y mantenimiento se cargan al resultado del ejercicio.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación se calcula sobre el monto depreciable que corresponde al costo de un activo u otro monto que se sustituye por el costo menos su valor residual. La depreciación se reconoce en el estado de resultados por el método de línea recta durante la vida útil estimada del activo, puesto que estos reflejan con mayor exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados con el activo. Las vidas útiles estimadas son las siguientes:

Propiedad Planta y Equipo	Años de vida útil
Edificio	20
Equipo de oficina	10
Muebles y enseres	10
Equipos de computación	3
Vehículos	5

#### Pasivos financieros

##### (f) Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras son pasivos financieros con entidades financieras que se reconocen a su valor nominal y que devengan un interés a tasa fija durante su periodo de vigencia. Los intereses de estas obligaciones son reconocidos en los resultados del ejercicio usando el método de interés efectivo.

##### (g) Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar son pasivos financieros con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo, reconocidas a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible.

##### (h) Otros pasivos

Todos los otros pasivos financieros (incluidos los pasivos designados al valor razonable con cambios en resultados), son reconocidos inicialmente en la fecha de transacción en la que la compañía se hace parte de las disposiciones contractuales del instrumento, por lo tanto se da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expiran. Estos pasivos financieros mantenidos son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, estos pasivos financieros se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

##### (i) Deterioro

##### (i) Activos Financieros

En cada fecha del estado de situación financiera, la compañía determina si existe evidencia objetiva de que los activos financieros están deteriorados. Un activo financiero esta deteriorado si existe evidencia objetiva que ha ocurrido un evento de perdida después del reconocimiento inicial del activo, y que ese evento de perdida haya tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros del activo que puede estimarse de manera fiable.

La evidencia objetiva de que los activos financieros están deteriorados puede incluir mora o incumplimiento por parte de un deudor, reestructuración de un monto adeudado a la compañía en términos que la compañía no consideraría en otras circunstancias, indicios de que un deudor o emisor se declarara en banca rota, desaparición de un mercado activo para un instrumento.

Una perdida por deterioro de un activo financiero medido a costo amortizado es calculada como la diferencia entre el valor en libros y el valor presente de los flujos de caja futuros descontados a la tasa de interés original del activo. Las pérdidas se reconocen en resultados y se reflejan en una cuenta de provisión por deterioro. El interés sobre el activo deteriorado continúa reconociéndose a través de la reversión del descuento. Cuando un evento subsecuente causa que la perdida por deterioro disminuya la misma se revierte a través del estado de resultados.

##### (ii) Activos no Financieros

El monto en libros de los activos no financieros, excepto los activos por impuestos anticipados, se revisan en la fecha de reporte con el fin de determinar si hay alguna indicación de deterioro. De haber tal indicación se estima el monto recuperable del activo.

El monto recuperable de un activo es el más alto entre su valor en uso y el valor razonable menos los costos para su venta. El valor en uso corresponde al valor estimado de los flujos de efectivo futuros descontados a su valor presente usando una tasa de descuento antes de impuestos, que refleje el valor de mercado del dinero en el tiempo y los riesgos específicos del activo. Se reconoce una perdida por deterioro si el valor en libros de un activo excede su importe recuperable. Las perdidas por deterioro son reconocidas en el estado de resultados integral.

##### (j) Ingresos

La compañía registra los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, cuando sea probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la empresa, cuando ha transferido al comprador los riesgos y ventajas de tipo significativo derivados de la venta de servicios y cuando la empresa no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los servicios vendidos, en el grado usualmente asociado a la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos. Si el importe cumple con cada una de las condiciones anteriormente descritas, se reconoce como ingreso.

(k) Costos y Gastos

Los gastos registrados por la compañía corresponden a los incurridos en las actividades ordinarias de la compañía. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran el costo de sus servicios prestados, los sueldos y salarios, los beneficios sociales, la depreciación, transporte y el mantenimiento de equipos. Usualmente los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, propiedad planta y equipo y pago de servicios. Los gastos se reconocen en base al método de acumulación o devengo. Los gastos y otros costos a incurrir tras la prestación de servicios son valorados con fiabilidad cuando las otras condiciones para el reconocimiento de los ingresos ordinarios hayan sido cumplidas. No obstante, los ingresos ordinarios no pueden reconocerse cuando los gastos correlacionados no puedan ser valorados con fiabilidad; en tal caso, cualquier contraprestación ya recibida por la venta del servicio se registra como un pasivo.

El gasto por impuesto sobre la renta consiste en el impuesto corriente y diferido y se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto que este asociado con alguna partida reconocida directamente en el patrimonio o en otros resultados integrales.

**5.- Efectivo y equivalentes de efectivo**

El resumen del disponible y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2018

Concepto	31/12/2018
Caja	142.67
Bancos	4,419.68
Efectivo y equivalentes de efectivo para propósitos del estado de flujos de efectivo	4,562.35

**6.- Cuentas por Cobrar**

Un resumen de cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2018

Concepto	31/12/2018
Cuentas por cobrar clientes (1)	30,953.61
Otras cuentas por cobrar (2)	76,103.97
Anticipos de impuestos (3)	17,924.64
<b>total</b>	<b>124,982.22</b>

- (1) Corresponde a las cuentas por cobrar por fl  
 (2) Corresponde básicamente a adeudos por servicios

**7.- Propiedad Planta y Equipo**

Al 31 de diciembre del 2018, la propiedad, planta y equipo se detalla a continuación:

Concepto	31/12/2018
Instalaciones	31,824.87
Muebles y enseres	700.00
Equipos de computación y software	12,309.81
Maquinaria y equipo	162,542.55
Diferido Arriendos pagados por Adelantado	14,125.02
Depreciación acumulada	-128,686.15
<b>Total (1)</b>	<b>92,816.10</b>

**8.- Cuentas por pagar**

El saldo de cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2018 es como sigue:

Proveedores (1)	31/12/2018
Locales	47,625.54
acreedores varios	11,120.62
Anticipo de clientes	88,813.99
Otras cuentas por pagar	2,172.44
<b>total</b>	<b>151,612.96</b>

- (1) Los saldos a favor de proveedores corresponden principalmente a valores por pagar por concepto de fletes marítimos internacionales y servicios locales de des consolidación de carga de clientes.-

### 9.- Impuestos por pagar

El saldo de las obligaciones que la compañía registra con la administración tributaria al 31 de diciembre del 2018 es el siguiente:

Concepto	31/12/2018
Impuestos por pagar	1,880.37
<b>total</b>	<b>1,880.37</b>

### Pasivo no corriente

### 10.- Préstamos

El saldo de esta obligación que la compañía registra al 31 de diciembre del 2018 es el siguiente:

Concepto	31/12/2018
Préstamo C/P	7,345.40
<b>Total</b>	<b>\$ 7,345.40</b>

### 11.- Préstamos de Accionistas

El saldo de esta obligación que la compañía registra al 31 de diciembre del 2018 es el siguiente:

Concepto	31/12/2018
María Luz Bolaños Valle	38,322.01
<b>Total</b>	<b>38,322.01</b>

### 12.- Patrimonio

#### (a) Capital

El capital suscrito y pagado al 31 de diciembre del 2018 está conformado de acuerdo al siguiente detalle:

Concepto	Número de acciones	Valor nominal	Valor total
Capital Social	20.000	\$ 1.00	USD \$ 20.000.00
<b>Total</b>	<b>20.000</b>		<b>USD \$ 20.000.00</b>

#### (b) Reserva Legal

La compañía está obligada a apropiarse como reserva legal el 10% de sus utilidades netas anuales, hasta que el saldo de la reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital suscrito. La reserva no es distributable antes de la liquidación de la compañía, pero puede utilizarse para absorber o reducir pérdidas.

#### ©Resultados acumulados por aplicación de las NIIF

La Superintendencia de Compañías del Ecuador, mediante resolución SC.G.ICI.CAPIFRS.11.03 del 15 de marzo del 2011, publicada en el registro oficial No. 419 del 4 de abril del 2011 determino que los ajustes de la adopción por primera vez de las NIIF, se deben registrar en el patrimonio en una subcuenta denominada "Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF", separada del resto de los resultados acumulados y su saldo acreedor no podrá ser distribuido entre los accionistas ni utilizado para aumentar el capital social. El saldo acreedor de esta cuenta podrá ser utilizado en enjugar pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere, o devuelto a sus accionistas en el caso de liquidación de esas entidades.

### 13.- Ingresos operacionales

Un detalle de los ingresos operacionales al 31 de diciembre del 2018 es como sigue:

Concepto	31/12/2018
Ventas netas	150774.56
Rendimientos financieros	800.00
Otras Rentas no Gravadas	3.65
<b>Total</b>	<b>151,578.21</b>

#### 14.- Costos y gastos operacionales

Un detalle de los costos y gastos operacionales al 31 de diciembre del 2018 se resume como sigue:

<b>Concepto</b>	<b>31/12/2018</b>
Sueldos	87917.61
Beneficios sociales	15898.76
Costo consolidación	25825.37
Comisiones	952.86
Suministros materiales y repuestos	3610.59
Aportaciones a la seguridad social	19644.26
Combustible y lubricantes	1120.81
Fletes internos	3275.82
Mantenimiento y reparaciones	4063.06
Impuestos , contribuciones y otros	7519.02
Servicios Básicos	1844.04
Seguro y reaseguros	26.32
Intereses Bancarios	357.47
Otros Gastos	2938.36
<b>Total</b>	<b>174994.35</b>

#### 15.- Revelaciones dispuestas por la Superintendencia de Compañías:

En cumplimiento a lo dispuesto en la resolución No. 02.Q.ICI.008 publicada en el Registro Oficial No. 564 del 26 de abril del 2002, efectuamos las siguientes revelaciones:

Activos y pasivos contingentes. - Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 no existen contingencias en los registros contables de la compañía.

Cumplimiento de medidas correctivas de control interno. - Hemos dado cumplimiento a las recomendaciones efectuadas para superar observaciones de control interno detectadas por auditoría externa al 31 de diciembre del 2018.

Las otras revelaciones dispuestas en la mencionada resolución están reflejadas en las notas correspondientes; aquellas no mencionadas son inaplicables para la compañía, por esta razón no son reveladas.



**Eloísa Vega Bolaños**  
**Gerente Gerente**