



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N: 775 RUC 0992686820001

Teléfonos: 04 4610526 - 4610305 - 4610467

Email: audext@audext.com.ec - Celular: 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Economía Popular y Solidaria

SERVICIO TÉCNICO DE DISTRIBUCIÓN SERTECDI S.A.

Contenido

Informe 2017	Página
Estados financieros	
Estado de situación financiera	7 - 8
Estado de resultado integral	9
Estado de flujos de efectivo	10
Estado de cambios del patrimonio	11
Resumen de Políticas Contable y Notas a los Estados Financieros	
1. Información general de la empresa	12 - 25
☐ Bases de preparación de los estados financieros	
☐ Políticas Contables	
☐ Notas a los Estados Financieros	



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAEN-775 RUC 0992686820001

Teléfonos: 01 4610526 4610905 4610407

Email: audext@audext.com.ec Celular: 0994982511

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Economía Popular y Solidaria

SERVICIO TECNICO DE DISTRIBUCION SERTECDI S.A.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre de 2017

Expresado en dólares ECU

	Nota	2017	2016
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	\$ 20 276 15	\$ 14 744 08
Clientes	4	303 483 29	360 674 45
Otras cuentas por cobrar	5	48 023 22	45 355 23
Inventarios	6	352 162 14	357 860 33
OT: impuesto a la renta	7	38 507 40	28 390 69
Total activos corrientes		\$ 762 452 20	\$ 806 024 78
Activos no corrientes			
Propiedades planta y equipo	8	\$ 178 718 16	\$ 103 914 66
Depreciación acumulada	8	(53 522 11)	(43 920 76)
Total propiedades planta y equipo		\$ 123 196 05	\$ 59 993 90
Activos Diferidos			
Seguros Diferidos		\$ 3 739 95	\$ 2 627 07
Total activos diferidos		\$ 3 739 95	\$ 2 627 07
Total activos no corrientes		\$ 126 936 00	\$ 62 620 97
Total activos		\$ 889 388 20	\$ 868 645 75

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

Ing. Jaime Fernando Moya Ludeña
Gerente General
C C 0909565376

CPA Katherine Allison Mosquera Rosales
Contadora General
RUC: 0925503047001



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N: 775 RUC 0992686820001

Teléfonos: 01 4610526 - 4610301 - 4610417

Email: audext@audext.com.ec Celular: 0994682631

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías, Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Economía Popular y Solidaria

SERVICIO TECNICO DE DISTRIBUCION SERTECDI S.A.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre de 2017

Expresado en dólares E.U.A.

	Nota	2017	2016
Pasivos			
Pasivos Corrientes			
Proveedores	9	\$ 265.377,21	\$ 475.627,46
Obligaciones Bancarias	10	\$ 275.206,09	\$ 80.497,43
Beneficios sociales por pagar	11	\$ 18.486,10	\$ 17.444,25
IESS por pagar	12	\$ 3.926,31	\$ 4.109,48
Impuestos por pagar	13	\$ 3.149,99	\$ 681,25
15% participación trabajadores	14	\$ 7.888,54	\$ 5.845,94
22% impuesto a la renta por pagar	15	\$ 13.158,60	\$ 7.287,87
Total pasivos corrientes		\$ 587.192,84	\$ 591.693,68
Pasivo no corrientes			
Obligaciones Bancarias	10	\$ 7.055,36	
Provisión jubilación	16	\$ 21.985,54	\$ 14.343,74
Provisión desahucio	16	\$ 7.060,67	\$ 3.590,22
Total pasivos no corrientes		\$ 36.021,57	\$ 17.933,97
Total pasivos		\$ 623.214,41	\$ 609.627,65
Patrimonio			
Capital suscrito y/o asignado	17	\$ 90.000,00	\$ 90.000,00
Reserva Legal	18	\$ 22.783,09	\$ 19.450,39
Reserva Facultativa	19	\$ 65.143,92	\$ 96.819,24
Aporte Futuras Capitalizaciones		\$ 26.909,36	\$ 26.909,36
Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores	21	\$ 29.814,26	\$ 0,00
Utilidad del ejercicio	22	\$ 31.543,14	\$ 25.836,10
Total patrimonio		\$ 266.173,79	\$ 258.018,11
Total pasivos y patrimonio		\$ 889.388,20	\$ 868.645,76

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

Ing. Jaime Fernando Moya Ludeña
Gerente General
C.C. 0909565376

CPA. Katherine Allison Mosquera Rosales
Contadora General
RUC 0925503047001



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N: 775 RUC 0992686820001

Teléfonos: 01 4610526 4610395 4610467

Email: audext@audext.com.ec Celular: 0994962431

Certificados a la SCVS Superintendencia Compañías, Valores y Seguros

Certificados a la SEPS Superintendencia de Economía Popular y Solidaria

SERVICIO TECNICO DE DISTRIBUCION SERTECDI S.A.

Estado de Resultado Integral

Al 31 de Diciembre de 2017

(Expresados en dólares EUA)

	Nota	2017	2016
Ingresos de actividades ordinarias	23	\$ 1.994.358,87	\$ 2.071.787,87
Costo de Ventas	24	1.488.927,30	1.587.998,98
Utilidad bruta		\$ 505.432,57	\$ 483.788,89
Gastos operacionales	25	481.781,20	505.744,11
Utilidad (pérdida) operacional		\$ 23.651,37	(\$ 21.955,19)
Otros ingresos	23	28.838,93	60.928,08
Utilidad antes de participación trabajadores		\$ 52.490,30	\$ 38.972,90
15% Participación trabajadores	14	7.888,55	5.845,94
Utilidad antes de impuestos		\$ 44.601,75	\$ 33.126,97
Impuesto a la renta corriente	15	13.158,60	7.287,87
Utilidad (Pérdida) neta y resultado integral del año	22	\$ 31.443,15	\$ 25.839,10

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

Ing. Jaime Fernando Moya Ludeña
Gerente General
C.C. 0909565376

CPA. Katherine Allison Mosquera Rosales
Contadora General
RUC: 0925503047001



AUDEXT Auditores Externos S.A.
 SC-RNAE N° 775 RUC 0992686820001
 Telefonos: 04 4610526 4610305 4610407
 Email: audext@audext.com.ec Celular: 0994982431
 Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías, Valores y Seguros
 Calificados a la SEPS Superintendencia de Economía Popular y Solidaria

SERVICIO TECNICO DE DISTRIBUCION SERTECDI S.A.

Estado de Flujos de Efectivo - Método Directo

Al 31 de Diciembre 2017 y 2016

Expresados en dólares EUA

Diciembre 31,	2017	2016
INCREMENTO (NETO) (DISMINUCIÓN) EN EL E Y EQ AL EFECTIVO ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	\$ 5 532.07	\$ 10 017.03
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) Actividad de Operación	(\$ 105 428.45)	\$ 344 343.09
Clases de cobros por actividades de operación	\$ 2 051 551.03	\$ 2 108 606.28
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	2 051 551.03	2 105 832.23
Otros cobros por actividades de operación	-	2 774.03
Clases de pagos por actividades de operación	(2 193 785.33)	(1 825 191.26)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(1 699 077.55)	(1 284 941.65)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(8 392.27)	(13 594.73)
Otros pagos por actividades de operación	(486 315.51)	(526 554.88)
Otras entradas (salidas) de efectivo	36 806	60 928.09
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) A.I.	(\$ 72 803.50)	(\$ 12 336.70)
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(72 803.50)	(12 336.70)
Anticipos de efectivo efectuado a terceros	0.00	-
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) A.F.	\$ 183 784.02	(\$ 321 989.36)
Financiación (cancelación) por préstamos a corto plazo	114 383.92	(279 241.60)
Financiación por préstamos a largo plazo	87 380.10	-
Préstamos a Accionistas	(18 000.00)	(42 747.76)
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 5 532.07	\$ 10 017.03
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período	14 744.08	4 727.04
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 20 276.15	\$ 14 744.07

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	\$ 52 590.29	\$ 38 972.90
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	\$ 24 221.77	\$ 17 448.11
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9 601.35	17 448.11
Ajustes por gastos en provisiones	14 620.42	0.00
CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS	(\$ 182 240.51)	\$ 287 922.08
Incremento (disminución) en cuentas por cobrar clientes	57 191.16	34 044.36
Incremento (disminución) en otras cuentas por cobrar	(28 572.51)	2 774
Incremento (disminución) en inventarios	5 698	(42 291.51)
Incremento (disminución) en otros activos	-	2 740.95
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(208 164.68)	393 057.30
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(8 392.27)	(12 403.05)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) A.O.	(\$ 105 428.45)	\$ 344 343.09

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

Ing. Jaime Fernando Moya Ludeña
 Gerente General
 C.C. 0909565376

CPA Katherine Alison Mosquera Rosaes
 Contadora General
 RUC: 0925503047001



AUDEXT Auditores Externos S.A
SC-RNAEN 775 RUC 0992686820001
Avenida 10 de Agosto 1000 - 100000 Montevideo
Tel: 00591 2 2222 2222 - Fax: 00591 2 2222 2222
E-mail: info@audext.com.uy - web: www.audext.com.uy

SERVICIO TECNICO DE DISTRIBUCION SERTECDI S.A.
Estado de Cambios del Patrimonio
Al 31 de Diciembre de 2017
Presentado en Montevideo, Uruguay

ENCUENTRO CONTABLE YAU 1003	RESERVAS		RENTA JALCO		RENTA TACOS		TOTAL PATRIMONIO
	RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y RESERVA FUTURA	ACTIVACIONES ACUMULADAS	RENTA TACOS DEL PERIODO	RENTA TACOS DEL PERIODO		
ESTADO AL FINAL DEL PERIODO 2017							
ESTADO INICIAL DEL PERIODO 2017	\$ 22.700.000	\$ 02.140.000	\$ 20.014.248	\$ 31.000.000	\$ 31.000.000	\$ 206.170.700	
1 Saldo del periodo inmediato anterior	\$ 22.700.000	\$ 02.140.000	\$ 20.014.248	\$ 31.000.000	\$ 31.000.000	\$ 206.170.700	
2 Cambios en políticas contables	\$ 00.000.000	\$ 00.000.000	\$ 00.000.000	\$ 00.000.000	\$ 00.000.000	\$ 00.000.000	
3 Correcciones de errores	\$ 00.000.000	\$ 00.000.000	\$ 00.000.000	\$ 00.000.000	\$ 00.000.000	\$ 00.000.000	
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO							
1 Aumento (disminución) de capital social	\$ 00.000.000	\$ 00.000.000	\$ 00.000.000	\$ 00.000.000	\$ 00.000.000	\$ 00.000.000	
2 Aumento (disminución) de reservas legales	\$ 00.000.000	\$ 00.000.000	\$ 00.000.000	\$ 00.000.000	\$ 00.000.000	\$ 00.000.000	
3 Prima por emisión premium de acciones	\$ 00.000.000	\$ 00.000.000	\$ 00.000.000	\$ 00.000.000	\$ 00.000.000	\$ 00.000.000	
4 Dividendos	\$ 00.000.000	\$ 00.000.000	\$ 00.000.000	\$ 00.000.000	\$ 00.000.000	\$ 00.000.000	
5 Resultado de operaciones a cargo (cuenta de pérdidas)	\$ 00.000.000	\$ 00.000.000	\$ 00.000.000	\$ 00.000.000	\$ 00.000.000	\$ 00.000.000	
6 Resultado de la operación por Valoración de propiedades, planta y equipo	\$ 00.000.000	\$ 00.000.000	\$ 00.000.000	\$ 00.000.000	\$ 00.000.000	\$ 00.000.000	
7 Resultado de la operación por Valoración de Activos Intangibles	\$ 00.000.000	\$ 00.000.000	\$ 00.000.000	\$ 00.000.000	\$ 00.000.000	\$ 00.000.000	
8 Otros cambios (detalle)	\$ 00.000.000	\$ 00.000.000	\$ 00.000.000	\$ 00.000.000	\$ 00.000.000	\$ 00.000.000	
9 Resultado integral total del Año (sumatoria de pérdidas del periodo)	\$ 00.000.000	\$ 00.000.000	\$ 00.000.000	\$ 00.000.000	\$ 00.000.000	\$ 00.000.000	

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

Ing Jaime Fernando Moya Ludeña
Gerente General
C.C. 0909565376

CPA Katherine Allison Mosquera Rosales
Contadora General
RUC 0925503047001



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N 775 RUC 0992686820001

teléfonos 04 4610626 - 4610305 - 4610467

Email: audext@audext.com.ec Celular: 9994982511

Calificados a la GCVS Superintendencia Compañías, Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Economía Popular y Solidaria

SERVICIO TÉCNICO DE DISTRIBUCIÓN SERTECDI S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresados en dólares estadounidenses)

1. INFORMACION GENERAL

1.1. Constitución y operaciones

SERVICIO TÉCNICO DE DISTRIBUCIÓN SERTECDI S.A.

Se dedica a la venta al por mayor de accesorios, partes y piezas para el transporte y a la industria además de la venta al por mayor de productos diversos para el consumidor. La empresa es una sociedad anónima que NO cotiza en Bolsa de Valores, constituida en el año 2005 y con domicilio en el cantón Guayaquil, provincia del Guayas, Ecuador. Su domicilio social se encuentra en Av. De Las Américas 914 y Carlos Luis Plaza Dañin.

1.2. Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido emitidos con la autorización de la administración y accionistas de la Compañía, de fecha 30 de marzo del 2018 y posteriormente serán enviados para la aprobación de la Junta General de Accionistas.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2017 y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

2.1. Preparación de los estados financieros

Los estados financieros de la Sociedad terminados al 31 de Diciembre del 2017 se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América (US\$), que es la moneda de presentación de la contabilidad de acuerdo a las leyes ecuatorianas y la moneda funcional de la Sociedad.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de la Sociedad se establecen en la nota 2. En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la Sociedad. También la Norma exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Sociedad.

2.2. Traducción de moneda extranjera

2.2.1 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

2.3. Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye aquellos valores que se encuentran en caja y cuentas bancarias las cuales están disponibles de manera inmediata.

2.4. Inventarios

Se encuentran registrados al costo de adquisición, que no excede el valor neto realizable.

El costo de los inventarios comprenderá todos los costos derivados de su adquisición y transformación, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actuales.

El costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), los transportes, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, los materiales o los servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

2.5. Cuentas por Cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo

sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

2.6. Deterioro del valor de los activos

Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce en resultados.

2.7. Cuentas por Pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten a US dólares usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

2.8. Servicios y Otros Pagos Anticipados

Representa anticipos entregados a proveedores que serán liquidados a la entrega del bien o servicio.

2.9. Propiedad, planta y equipo

Son registrados a su costo de adquisición menos la depreciación acumulada al cierre del ejercicio económico. El costo de propiedades planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente atribuibles relacionados con la ubicación del activo.

El método de depreciación utilizado es el de línea recta considerando un valor residual al final de su vida útil.

Para realizar la depreciación tomamos en consideración la vida útil establecida en el art. 28, # 6 literal a) del Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

<u>Tipos de bienes</u>	<u>Porcentajes (%)</u>
Edificios	5%
Vehículos	20%
Maquinarias y equipos	10%
Muebles y enseres	10%
Repuestos y herramientas	10%
Instalaciones	10%
Equipos de computación	33%

2.10. Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

2.11. Participación de los trabajadores en las utilidades

La compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio el 15% de participación de los empleados en las utilidades contables, de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

2.12. Impuesto a la Renta

El gasto por impuesto a las ganancias (impuesto a la renta) representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAEN 775 RUC 0992686820001

Teléfonos: 04 4619326 - 4619325 - 4619327

Email: audext@audext.com.ec Celular: 0994992531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías, Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Economía Popular y Solidaria

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que la gerencia espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

2.13. Reserva Legal

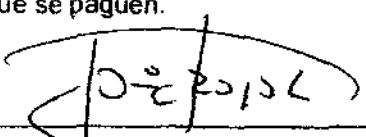
De acuerdo a la Ley de Compañías, para las compañías anónimas se tomará un porcentaje no menor del 10%, destinado a formar parte de la reserva legal, hasta que este alcance por lo menos el 50% del capital social.

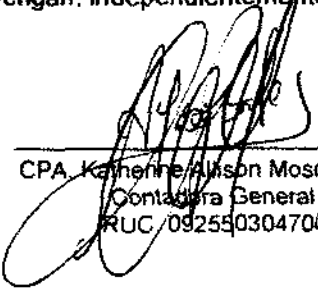
2.14. Reconocimientos de ingresos

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes y la prestación de servicios se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad o se presten efectivamente los servicios. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.

2.15. Reconocimientos de gastos

El costo de ventas se registra en el resultado del ejercicio cuando se entregan los inventarios, en forma simultánea al reconocimiento de los ingresos. Los gastos se registran en los periodos con los cuales se relacionan y se reconocen en los resultados del ejercicio cuando se devengan, independientemente del momento en que se paguen.


Ing. Jaime Fernando Moya Ludeña
Gerente General
C.C. 0909565376


CPA Katherine Alison Mosquera Rosales
Contadora General
RUC 0925503047001



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N. 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610526 - 4610305 - 4610467

Email audext@audext.com.ec Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Economía Popular y Solidaria

NOTA		3	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO			
Diciembre 31		2017	2016
Un resumen de esta cuenta fue como sigue:			
Efectivo y equivalentes de efectivo		(1)	\$ 20.276,15
Suman			\$ 20.276,15

(1) Al 31 de diciembre de 2017, corresponden a depósitos en cuenta corriente y son de libre disponibilidad

Detalle	Valor	Tipo
Banco de Guayaquil	\$ 16.280,47	Cta. Cte.
Banco Produbanco	2.581,39	Cta. Cte. y ahorros
Banco Pichincha	553,85	Cta. Cte. y ahorros
Banco de Machala	16,92	Cta. Cte.
Caja Chica	843,42	Ahorro
Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 20.276,15	

NOTA		4	
CLIENTES			
Diciembre 31		2017	2016
Un resumen de esta cuenta fue como sigue:			
Cuentas por cobrar clientes		(1)	303.483,29
Suman			\$ 303.483,29

Detalle	Valor	
INDUATO	45.335,41	
MAQUINARIAS Y VEHICULOS S.A.	18.465,77	
E. MAULME C.A.	21.041,11	
INDUSTRIA ECUATORIANA DE CARROCERIAS S.A.	10.484,00	
CORPORACION NEXUM NEXUMCORP S.A.	10.570,36	
MONTAÑO ANGULO MONICA ALEXANDRA	4.718,00	
ARQVEMER S.A.	12.787,20	
TOYOCUENCA S.A.	3.007,69	
AUTOMOTORES CONTINENTAL S.A.	5.559,03	
DEPCONSA S.A.	4.492,17	
ECUA-AUTO S.A. ECAUSA	5.147,69	
FABRICA DE BATERIAS FABRIBAT CIA LTDA	3.222,00	
NAVIA CEDENO RICARDO PAUL	4.377,75	
MIRASOL S.A.	4.427,47	
Varios	88.308,51	
Cheques post datados clientes varios	46.364,48	
Otras cuentas por cobrar	15.174,65	8.858,52
Suman	303.483,29	

(1) Al 31 de diciembre de 2017, corresponde a ventas de Repuestos, accesorios y pinturas para Vehículos con crédito entre 30 y 45 días dentro del ejercicio corriente, sin intereses.

(2) Al 31 de diciembre de 2017, no hay deterioro en las cuentas de los clientes

Clientes pendientes de cobro al 31/12/16	375.702,55
Clientes pendientes de cobro al 31/12/17	\$ 320.962,00
Deterioro de Clientes acumulada al 31/12/16	15.028,10
Gastos no deducibles para efectos fiscales al 31/12/17	
Baja en cuenta clientes ejercicio año 2017	2.450,61



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N. 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610526 4610305 4610467

Email audext@audext.com.ec Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Economía Popular y Solidaria

NOTA		5	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR			
Diciembre 31		2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue.			
Préstamos empleados	(1)	\$ 48.023,22	\$ 48.355,23
Suman		\$ 48.023,22	\$ 48.355,23

(1) Al 31 de Diciembre 2017, Corresponde a préstamos realizados a favor de los empleados de la compañía, a un tiempo máximo de recuperación de 180 días, de conformidad al siguiente detalle.

Detalle de empleados	Valor
ICAZA AGUIRRE ROSA AURORA	12.807,83
MOYA LUDEÑA ROBERTO GUSTAVO	28.622,60
RODRIGUEZ LOPEZ DAYANA GABRIELA	2.400,00
AVEIGA RODRIGUEZ HUMBERTO EDUARDO	2.400,00
Varios empleados	1.792,79
Total	\$ 48.023,22

NOTA		6	
INVENTARIOS			
Diciembre 31		2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue.			
INVENTARIO	(1)	\$ 352.162,14	\$ 357.860,33
Suman		\$ 352.162,14	\$ 357.860,33

(1) Al 31/12/17 corresponden a mercadería disponible para la venta a clientes (baterías, cintas, insumos para vehículos, etc).

	Valor
Mercadería	\$ 320.732,68
Paneles	\$ 29.465,21
Herramientas	\$ 1.916,28
Herramientas	\$ 48,02
Total	\$ 352.162,19

NOTA		7	
CRÉDITO TRIBUTARIO DE IMPUESTO A LA RENTA			
Diciembre 31		2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue.			
CT De IR años anteriores	(1)	12.179,64	6.973,52
Crédito tributario de retención fuente clientes 2017	(2)	18.309,37	18.881,44
Crédito Tributario mes anterior (IVA)		8.018,39	535,73
Suman		38.507,40	26.390,69

(1) Al 31/12/17 y 2016 corresponde a retenciones de impuesto a la renta de años anteriores y registra crédito tributario de impuesto a la renta.

(2) Al 31/12/17 corresponde a las retenciones del año 2017 de impuesto a la renta establecido de conformidad a las Leyes fiscales del país, liquidándose en abril del estado financiero de 2018



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAEN-775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610528 4610305 4611467

Email audext@audext.com.ec Celular 0994962531

Calicados a la SCVS Superintendencia Compañías, Valores y Seguros

Calicados a la SEPS Superintendencia de Economía Popular y Solidaria

NOTA		8	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
Diciembre 31	2017	2016	
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue.			
Edificaciones	(1)	102.127,95	90.000,00
Muebles y enseres	(1)	11.423,20	7.727,09
Vehículos	(1)	52.518,36	1.295,09
Equipos de computación	(1)	10.648,65	4.892,48
Depreciación acumulada	(1)	(53.522,11)	(43.920,78)
Suman		\$ 123.196,05	\$ 59.993,90
(1) Al 31/12/17 Corresponde a las propiedades, planta y equipo de la entidad.			

Detalle	Edificaciones	Muebles y enseres	Vehículos	Equipos de computación	Total
Tipo de depreciación línea recta	LR	LR	LR	LR	
Vida útil	20	10	10	3	
Saldo inicial	\$ 90.000,00	\$ 8.398,13	\$ 49.641,80	\$ 4.892,48	\$ 150.832,21
Valor residual		0,00	0,00		0,00
Compras acumuladas		1.328,96	970,25		2.299,21
Ventas y/o bajas, neto			(46.315,75)		(46.315,75)
Depreciación acumulada	35.964,31	3.727,47	31,58	4.201,40	43.920,78
Importe en libro depreciable al 31/12/16	\$ 54.035,69	\$ 3.690,67	\$ 1.273,51	\$ 685,08	\$ 59.993,90
Año 2017					
Compras de activos	12.127,95	3.695,11	51.223,27	5.756,17	72.803,50
Valor residual					
Importe en libro depreciable neto	\$ 66.163,64	\$ 7.385,78	\$ 52.486,78	\$ 8.441,25	\$ 132.797,40
Ventas y/o bajas, neto					
Transferencia					0,00
Gastos de depreciación	4.598,37	771,74	3.812,02	419,22	9.601,35
Costo Histórico	\$ 102.127,95	\$ 11.423,20	\$ 52.518,36	\$ 10.648,65	\$ 176.718,16
Depreciación acumulada al 31/12/17	40.560,96	4.499,21	3.839,80	4.826,92	53.522,11
Importe en libro depreciable al 31/12/17	\$ 61.566,99	\$ 6.923,99	\$ 48.678,56	\$ 6.022,03	\$ 123.196,05

NOTA		9	
PROVEEDORES			
Diciembre 31	2017	2016	
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue.			
Proveedores por pagar	(1)	\$ 265.377,21	\$ 475.627,46
Suman		\$ 265.377,21	\$ 475.627,46
(1) Al 31 de diciembre de 2017, corresponde a las obligaciones con proveedores locales de conformidad al siguiente			
Detalle	Valor		
3MECUADOR C.A	\$ 69.566,47		
PINTURAS CONDOR S.A	37.290,41		
LUBRIVAL S.A	69.377,36		
TECNOVA S.A	6.377,92		
3MECUADOR C	29.774,56		
INDUATO	11.700,03		
L. HENRIQUES & CIA S.A.	10.845,69		
3MECUADOR C.A	12.791,56		
OTROS	17.853,21		
Total Proveedores por pagar	\$ 265.377,21		



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N. 775 RUC 0992686820001

Teléfonos: 04 4610526 - 4610305 - 4610167

Email: audext@audext.com.ec Celular: 0994982531

Certificados a la SCVS Superintendencia Compañías, Valores y Seguros

Certificados a la SEPS Superintendencia de Economía Popular y Solidaria

NOTA		10
OBLIGACIONES BANCARIAS CORRIENTE		
Diciembre 31	2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Obligaciones Bancarias	(1)	
Suman	\$ 275.208,09	\$ 80.497,43
(1) Al 31 de diciembre de 2017, corresponde a la siguientes Instituciones Financieras		
Detalle	Saldo al 31/12/17	Monto original F. Vencimiento y Tasa interes
Produbanco	4.442,29	\$ 50.000,00 enero 2018, 10,21%
Banco Guayaquil	25.230,66	\$ 40.000,00 nov 2018, 10,21%
Operaciones Produbanco/3MECUADOR	93.140,97	El banco se encarga de pagarle al proveedor en la fecha de vencimiento de la factura, y la compañía cancela al
Produbanco	39.227,73	\$ 46.700,00 oct 2018, 10,21%
Banco Guayaquil	80.324,75	\$ 119.000,00 enero 2019, 10,21%
Total Operaciones Directas	\$ 242.366,40	
DINERS CLUB CORPORATIVA	15.153,77	
VISA TITANUM	9.519,91	
COPA PRODUBANCO	3.968,96	
VISA PRODUBANCO	2.669,82	
VISA BANKARD	805,29	
MASTER PICH CORP	720,50	
MASTER PICH J MOYA	(5,50)	
VISA BANCO INTERNACIONAL	6,94	
Total Tarjetas de Crédito	\$ 32.839,69	
Total	\$ 275.208,09	
OBLIGACIONES BANCARIAS NO CORRIENTE		
Diciembre 31	2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Obligaciones Bancarias no corriente	(1)	\$ 7.055,36
Suman	\$ 7.055,36	
(1) Al 31 de diciembre de 2017, corresponde a la siguientes Instituciones Financieras		
Detalle	Saldo al 31/12/17	Monto original F. Vencimiento y Tasa interes
Banco Guayaquil	\$ 7.055,36	\$ 119.000,00 enero 2019, 10,21%

NOTA		11
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR		
Diciembre 31	2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Beneficios sociales por pagar	(1)	\$ 18.486,10 \$ 17.444,25
Suman	\$ 18.486,10	\$ 17.444,25
(1) Al 31 de diciembre de 2017, corresponde a la provisión de beneficios sociales de conformidad a la Leyes del		
Detalle	Valor	Tipo
Décimo tercer sueldo	\$ 1.553,80	Empleados
Décimo cuarto sueldo	\$ 4.809,46	
Vacaciones	\$ 11.392,92	
Otros	\$ 729,92	
Total	\$ 18.486,10	



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N: 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610526 4610305 4610467

Email audext@audext.com.ec Celular 09944982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Economía Popular y Solidaria

NOTA		12	
IESS POR PAGAR			
Diciembre 31.		2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
IESS por pagar	(1)	\$ 3.926,31	\$ 4.109,48
Suman		\$ 3.926,31	\$ 4.109,48
(1) Al 31 de diciembre de 2017, corresponde a las obligaciones mantenidas con el IESS de conformidad al siguiente:			
	Detalle	Valor	Formulario
	Aporte individual	\$ 1.612,40	Planilla del IESS
	Aporte patronal por pagar	2.133,61	Planilla del IESS
	IECE + SETEC	180,30	Planilla del IESS
	Total IESS por pagar	\$ 3.926,31	

NOTA		13	
IMPUESTOS POR PAGAR			
Diciembre 31.		2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Impuestos por pagar	(1)	\$ 3.149,99	\$ 881,25
Suman		\$ 3.149,99	\$ 881,25
(1) Al 31 de diciembre de 2017, corresponde a las obligaciones fiscales a ser canceladas en el mes de enero 2018,			
	Detalle	Valor	Formulario
	Retención en la fuente impuesto a la renta por pagar	2.266,45	formulario 103
	Retención en la fuente IVA por pagar	883,54	formulario 104
	Total	\$ 3.149,99	

NOTA		14	
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR			
Diciembre 31.		2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
15% Participación trabajadores por pagar	(1)	\$ 7.888,54	\$ 5.845,94
Suman		\$ 7.888,54	\$ 5.845,94
(1) Al 31 de diciembre de 2017, corresponde a la participación en las utilidades de la compañía y a ser distribuidas a los trabajadores de conformidad con el código de trabajo.			
	Detalle	Valor	
	Utilidad antes de participación e impuestos	\$ 52.590,30	
	15% Participación trabajadores	(7.888,54)	
	Utilidad después de participación trabajadores	\$ 44.701,75	



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N. 775 RUC 0992686820001

Teléfonos: (04) 46104626 - 46104605 - 46104667

Email: audext@audext.com.ec Celular: 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías, Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Economía Popular y Solidaria

NOTA		15	
22% IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			
Diciembre 31		2017	2016
22% impuesto a la renta por pagar		(1) \$ 13.158,60	7.287,87
Suman		\$ 13.158,60	\$ 7.287,87
(1) Al 31 de diciembre de 2017, corresponde al impuesto a la renta por pagar calculado de conformidad a las Leyes			
Detalle		Valor	
Utilidad Operacional		\$ 52.590,30	
Participación Trabajadores 15%		7.888,54	
Utilidad después de participación trabajadores		\$ 44.701,75	
(-) Gastos no deducibles:		10.582,24	
(-) Exceso en jubilación patronal		4.197,00	
(-) Intereses y multas		330,85	
(-) Amortización pérdidas años anteriores		-	
Base imponible o Utilidad Gravable		\$ 59.811,84	
Impuesto a la renta causado		\$ 13.158,61	
(-) Saldo del anticipo del impuesto a la renta pendiente de pago		0,00	
(-) Crédito Tributario anticipo impuesto a la renta		12.179,64	
(-) CT R.F. IR. clientes		18.309,33	
Impuesto a la renta por pagar (crédito tributario) del ejercicio 2017		(\$ 17.330,36)	

NOTA		16		
PROVISIÓN JUBILACIÓN Y DESAHUCIO				
Diciembre 31		2017	2016	
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue				
Provisión jubilación	(1)	\$ 21 905.54	14 343.74	
Provisión desahucio	(2)	7 060.67	3 590.23	
Suman		\$ 28 966.21	17 933.97	
(1) Al 31 de diciembre de 2017, la provisión por jubilación y desahucio es registrada del estudio actuarial de la				
Detalle		Saldo Inicial	Registro	Saldo Final
(1) Provisión jubilación		14 343.74	\$ 7 561.80	\$ 21 905.54
(2) Provisión desahucio		3 590.23	3 470.44	\$ 7 060.67
Saldo al 31/12/16		17 933.97	\$ 11 032.24	\$ 28 966.21

NOTA		17		
CAPITAL				
Diciembre 31	2017	2016		
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:				
Capital suscrito y/o asignado	(1)	\$ 90.000,00	\$ 90.000,00	
Suman		90.000,00	\$ 90.000,00	
(1) Al 31 de diciembre de 2017, Corresponde a un aumento de capital y distribución de acciones entre partes				
La composición del paquete accionario fue como sigue:				
Diciembre 31	Acciones	Valor / Acc	Capital Accionario	%
Wilian Bravo Coronel	49.500,00	1,00	49.500,00	55,000%
Jaime Moya Ludeña	31.500,00	1,00	31.500,00	35,000%
Emma Ludeña	9.000,00	1,00	9.000,00	10,000%
Total	90.000,00	3,00	90.000,00	100,00%

NOTA	18		
RESERVA LEGAL			
Diciembre 31		2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Reserva Legal	(1)	\$ 22.763,09	\$ 19.450,39
Suman		\$ 22.763,09	\$ 19.450,39
(1) La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada			
	Detalle	Valores	
Saldo inicial		\$ 19.450,39	
Reserva 2016		3.312,70	
Saldo al 31/12/17		\$ 22.763,09	

NOTA	19		
RESERVAS FACULTATIVAS			
Diciembre 31		2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Reservas Facultativas	(1)	\$ 65.143,92	\$ 96.819,24
Suman		\$ 65.143,92	\$ 96.819,24
(1) Al 31/12/17, Corresponde a la reserva aprobadas por los accionistas			
	Detalle	Valores	
Saldo inicial		\$ 96.819,24	
Dividendos repartidos a accionistas de años anteriores		\$ 18.000,00	
Impuesto a la renta año 2016		\$ 13.158,61	
ajuste 2016		\$ 516,71	
Saldo al 31/12/17		\$ 65.143,92	

NOTA	21		
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA DE EJERCICIOS ANTERIORES			
Diciembre 31		2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores	(1)	\$ 29.814,26	\$ 0,00
Suman		\$ 29.814,26	\$ 0,00
(1) El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc.			

NOTA	22		
UTILIDAD DEL EJERCICIO			
Diciembre 31, 2017		2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Utilidad / Pérdida del ejercicio	(1)	\$ 31.543,14	\$ 25.839,10
Suman		\$ 31.543,14	\$ 25.839,10
(1) Al 31/12/17 corresponde a la utilidad del ejercicio 2017			



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N: 775 RUC 0992686820001

Teléfonos: (04) 4610526 / 4610105 / 4610467

Email: audext@audext.com.ec Celular: 0994982511

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Economía Popular y Solidaria

NOTA	23		
INGRESOS			
Diciembre 31		2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Ventas	(1)	\$ 1.994.359,87	\$ 2.071.787,87
Rendimientos Financieros			
Otras ganancias		28.838,93	60.928,09
Suman		\$ 2.023.198,80	\$ 2.132.715,96
(1) Al 31/12/17 corresponde a la venta de la productos de acuerdo a nuestro giro del negocio			

NOTA	24		
COSTO DE VENTAS			
Diciembre 31		2017	2016
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS			
Inventario inicial de bienes no producidos por la compañía		\$ 357.860,34	\$ 315.620,78
(+) Compras netas locales de bienes no producidos x la Cia	(1)	\$ 1.479.187,00	\$ 1.630.238,51
(+) Importaciones de bienes no producidos por la compañía		\$ 3.942,17	\$ 0,00
(-) Inventario final de bienes no producidos por la compañía		(\$ 352.162,19)	(\$ 357.860,34)
Suman		\$ 1.488.827,32	\$ 1.587.998,95
(1) Al 31/12/17 El reporte de Compras de Inventarios (US\$1.509.655) realizadas durante el año 2017 presenta una diferencia de US\$30.468, en relación a las compras de inventarios consideradas en la determinación del Costo de Ventas (US\$1.479,187), diferencia que la Compañía se encuentra conciliando a la fecha de emisión de este informe			



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N 775 RUC 0992686820001

Teléfono: 04 609526 - 40005 - 40047

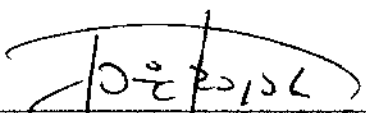
Email: audext@audext.com.ec - Celular: 0944995001

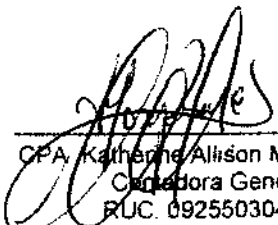
Calificados a la SCVS Superintendencia Corporativa Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Economía Popular y Solidaria

NOTA	25	
GASTOS OPERACIONALES		
Diciembre 31	2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	209.428,39	212.607,65
Aporte a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	38.619,31	39.658,13
Beneficios sociales e indemnizaciones	33.627,27	41.773,20
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	1.768,89	222,22
Arrendamientos	1.353,70	3.444,04
Mantenimiento y reparaciones	17.389,99	20.090,82
Suministros y materiales	9.453,67	10.929,74
Provisión jubilación	7.561,80	0,00
Provisión desahucio	7.058,62	454,51
Promoción y publicidad	10.180,80	5.145,18
Combustibles y lubricantes	10.757,42	9.069,08
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	4.072,19	5.010,29
Transporte	6.813,44	6.340,28
Gastos de viaje	9.851,03	3.315,87
Gastos de alimentación	1.474,90	1.946,86
Gastos de Capacitación	845,00	240,00
Gasto sin crédito Tributario	10.582,24	8.874,18
Donaciones	568,56	0,62
Gastos de gestión	961,39	219,06
Servicios básicos	14.526,18	11.037,01
Impuestos contribuciones y otros	5.099,56	5.310,45
Gastos Financieros	24.954,44	25.731,63
Depreciaciones, propiedades, planta y equipo	9.601,35	17.448,11
Reserva cuentas malas	2.450,61	38.687,15
Detenoro y baja de inventarios	24.755,80	27.982,71
Otros servicios	18.024,45	3.275,90
Otros Egresos	0,00	6.929,31
Suman	\$ 481.781,20	\$ 505.744,10

NOTA	26
EVENTOS SUBSECUENTES	
Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos	


 Ing Jaime Fernando Moya Ludeña
 Gerente General
 C.C. 0909565376


 CPA Katherine Allison Mosquera Rosaes
 Contadora General
 RUC: 0925503047001