

**FUTURAMA KITMOTOR LA CASA DEL RECTIFICADOR S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

---

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

Nombre de la compañía:	FUTURAMA KITMOTOR LA CASA DEL RECTIFICADOR S.A.
Nombre Comercial:	FUTURAMA MOTORKIT
Expediente:	13197-74
Nombre del representante legal:	ING. LUIS ALFONSO CUCALON
Domicilio legal:	Ecuador – Pichincha - Quito
Dirección:	Pasaje San Carlos E9-22 y De Los Pinos
Actividad principal:	Importación y comercialización de máquinas, repuestos, piezas, Partes y Equipos Automotrices, Industriales y agrícolas.
Actividades secundarias:	Rectificado y Bruñido de Cilindros
Correo Electrónico:	<a href="mailto:acucalon@futuramamotorkit.com">acucalon@futuramamotorkit.com</a> ; ccucalon@futuramamotorkit.com
Teléfono:	02 3824214

La compañía FUTURAMA KITMOTOR LA CASA DEL RECTIFICADOR CIA.LTDA., fue constituida el Ecuador, en la Provincia de Pichincha, en la Ciudad de Quito, el 28 de enero de 1974 registrada en el Registro mercantil 05 de febrero del mismo año, Notariada el 28 de febrero de 1974, en la Notaria Séptima del Dr. Luis Vargas Hinojosa, con plazo de duración de 20 años.

El 30 de agosto de 1994, luego de la culminación de los 20 años de plazo de duración, se reactiva la empresa en esta fecha, se registra en la Notaria Décimo Sexta del DR. Gonzalo Román Chacón y se inscribe en el registro Mercantil el 17 de Octubre de 1994, con un plazo de duración de 40 años.

La Empresa FUTURAMA KITMOTOR LA CASA DEL RECTIFICADOR CIA.LTDA, fue transformada en Sociedad Anónima el 4 de Noviembre de 1997 y la escritura fue notariada en la Notaria Cuarta del DR. Jaime Aillón Albán, y se registró en el Registro Mercantil el 17 de marzo de 1998 y su plazo de duración es de 50 años.

El 11 de Septiembre de 2006, se realizó el último aumento de Capital y Reforma a los Estatutos. Dicha modificación se registró el 12 de febrero del 2007 en la Notaria Trigésima Segunda del Dr. Ramiro Dávila Silva.

**OBJETO SOCIAL:** Importación y comercialización de maquinarias, repuestos, piezas y partes para equipos automotrices, industriales y agrícolas; así como la rectificación y bruñido de cilindros.

## **2. ANTECEDENTES**

### **2.1. Bases de Presentación**

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico, aunque modificado por la revalorización de muebles y enseres que cumplieron su ciclo contable fiscal hace varios años y aún están activos en la empresa.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para el entidades bajo su control.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- En el punto N° 3, se resumen los Principios, políticas contables y criterios de valoración, de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2018.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2018 fueron aprobados por la Junta General de Socios. Estos estados financieros anuales han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF para PYMES”.

### **2.2. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” para PYMES**

#### **Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador**

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido los elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las “Normas Internacionales de Información Financiera NIIF” adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la

Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones
- c. Tengan menos de 200 trabajadores

**Sección 35 “Adopción por primera vez de las NIIF”:** La empresa adoptó las Normas NIIF para PYMES, el periodo de transición es el año 2011, y los primeros Estados Financieros con Normas NIIF son los terminados al 31 de diciembre del 2012.

Esta nueva normativa supone cambios con respecto a las Normas NEC vigentes hasta el 31 de Diciembre del 2011, para las empresas PYMES del tercer grupo:

- Cambios en políticas contables, criterios de valoración de activos, pasivos, ingresos, costos y gastos, y forma de presentación de los estados financieros.
- La incorporación de dos nuevos estados financieros: el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo, y
- Las notas a los Estados Financieros y el informe de actividades por parte de la administración.
- La conciliación exigida por la Sección 35 en relación con la transición desde los principios contables Ecuatorianos NEC a las NIIF se presentan en la Nota N° 3.

## **2.3. Moneda**

### **a. Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera y la de uso en el ámbito económico ecuatoriano.

## **2.4. Responsabilidad de la información**

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

1. Se ha optado por mantener el criterio del costo para los activos de Propiedad, planta y equipo, excepto el criterio de revalúo de muebles y enseres que están totalmente depreciados y siguen activos en la empresa.
2. Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos y obligaciones con los empleados.

## 2.5. Periodo Contable

Los Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2018.

## 3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2018, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

### 3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

<b><u>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</u></b>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2018</b>
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
Caja General	758,38	1.334,82
Caja Cheques Posfechados	4691,62	4.305,75
Caja chica Quito	250	250,00
Caja Fdo. Transporte R. de León	100	100,00
Caja Gtos. Viaje Roberto Nuñez	80,2	36,74
<b>Subtotal Caja</b>	<b>5880,2</b>	<b>6027,31</b>
<b>BANCOS LOCALES</b>		
Banco Pichincha Cta.Cte. 3074065504	0	2.091,02
Banco Pichincha Cta.Ahorros 4397764100	4998,79	0,83
Banco de Guayaquil AC. 9043675	809,89	154,12
Procredit Cta. Ahorros 1901011599332	88,53	88,53
Procredit Cta. Cte. 19030122277	61,6	61,60
Produbanco Cta.Cte.0200202909	10,33	10,33
Banco Pichincha Cta.Ahorros	3149,38	1.056,61
<b>INVERSIONES A CORTO PLAZO</b>		
Inversiones Banco Pichincha	1063,14	
<b>Subtotal Bancos e Inversiones</b>	<b>10181,66</b>	<b>3463,04</b>
<b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>16061,86</b>	<b>9490,35</b>

### 3.2. Activos Financieros

*Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero, dentro del alcance de la sección 11 “Instrumentos Financieros” y sección 2 “Conceptos y Principios generales”, presentación, reconocimiento y medición son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar, la empresa ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:*

*Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente a cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados*

- **Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados**
  - De actividades ordinarias que generan intereses*
  - De actividades ordinarias que no generan intereses*
- **Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados**
- **Otras cuentas por cobrar relacionadas**
- **Otras cuentas por cobrar**
- (-) Provisión cuentas incobrables

#### **a) Documentos y Cuentas por Cobrar clientes**

*Documentos y Cuentas comerciales incluyen principalmente las cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados. Son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos, se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.*

*Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que no es otra cosa que al cálculo de la tasa de intereses efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros de la cuenta por cobrar*

*Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 90 días, lo que está en línea con la práctica de mercado, y las políticas de crédito de la empresa, por lo tanto se registra al precio de la factura, la política de crédito de la empresa es hasta 90 días.*

*Las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado.*

#### **b) Provisión por cuentas incobrables**

*Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros,*

se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas, las pérdidas por deterioro relacionadas a cuentas incobrables se registran como gasto en el estado de resultados integrales por función.

### **ACTIVOS FINANCIEROS**

**31/12/2017**

**31/12/2018**

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<b>Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados</b>		
De actividades ordinarias que no generan intereses	61619,36	201.703,69
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	0	0
Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	1285,85	1215,6
<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>62905,21</b>	<b>202919,29</b>

### **PROVISION CUENTAS INCOBRABLES**

**31/12/2017**

**31/12/2018**

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Provisión Cuentas Incobrables	-1871,46	-5.136,38
Deterioro Acumulado C*C	-1284,7	0
<b>TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES</b>	<b>-3156,16</b>	<b>-5136,38</b>

### **3.3. Inventarios**

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal de un negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de "promedio ponderado" el costo de los productos terminados y de los productos en proceso incluye los costos de materias primas, la mano de obra directa, otros costos directos y gastos de fabricación. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta.

### **INVENTARIOS**

**31/12/2017**

**31/12/2018**

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Inv. De producto. terminado. y mercadería en almacén-c	267304,1	183.961,03
Mercaderías en Tránsito	0	896,13
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>267304,1</b>	<b>184857,16</b>

Conforme la aplicación NIFF sobre el efecto del valor neto de realización de los inventarios de la compañía en aplicación a la sección 13 inventario, ha determinado que no se revelará en los EEFF efectos que no supera el 1% (Mercadería \$1836961.03 el 1% es \$1839.61, y el VNR calculado es \$747.37) ya que su nivel de materialidad o efecto representativo no afecta a los resultados de la compañía de manera relevante.

### 3.4. Servicios y otros pagos anticipados

Corresponde principalmente a anticipos entregados a terceros para servicios o compra de bienes a nivel local y del exterior, seguros pagados por anticipados, arriendos pagados por anticipados, anticipo a proveedores y otros anticipos entregados, los cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos, que generen la necesidad de presentarlos por separados.

#### **SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS** **31/12/2017** **31/12/2018**

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Seguros pagados por anticipado	1106,14	528,06
Anticipo a Proveedores	0	29.417,18
Otros anticipos entregados	4112,8	6.261,86
<b>TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>5218,94</b>	<b>36207,1</b>

### 3.5. Activos por Impuestos Corrientes

Corresponde principalmente al Crédito Tributario favor de la empresa (IVA), Crédito Tributario a favor de la empresa por retenciones en la fuente, efectuada por sus clientes del ejercicio corriente, Anticipos de Impuesto a la Renta, Crédito Tributario de años anteriores (Renta), las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separados.

#### **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES** **31/12/2017** **31/12/2018**

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)/reclamo p	254,04	0,00
Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	1769,9	2.178,52
Crédito Tributario a favor(Casillero 869)	10035,63	7.357,22
Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario	2599,32	2.557,36
Retenciones del Impuesto a la Salida divisas	20606,59	19.899,51
<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>35265,48</b>	<b>31992,61</b>

### 3.6. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual.



Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

EDIFICIOS Y CONSTRUCCIONES	20 - 50 AÑOS
VEHICULOS	10 AÑOS
MUEBLES Y ENSERES	15 AÑOS
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	10 - 15 AÑOS
HERRAMIENTAS DE USO DISCONTINUO	5 - 15 AÑOS
EQUIPOS DE OFICINA	10 AÑOS
EQUIPOS DE COMPUTACION	5 - 10 AÑOS

Con ocasión de cada cierre contable, la empresa analiza si existe indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su correspondiente importe recuperable; en cuyo caso, reducen el valor en libros del activo de que se trate hasta su importe recuperable y ajustan los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su nueva útil remanente, en caso de ser necesaria una re-estimación de la misma.

### **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

**31/12/2017**

**31/12/2018**

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Instalaciones	7217,13	7.217,13
Muebles y Enseres	14780,41	14780,41
Máquinas y Equipos	2626,24	2626,24
Equipo de Computación	5556,2	5911,2
Vehículos y Equipos de Transportes	35471,34	36987,82
<b>Total Costo Propiedad, planta y equipo</b>	<b>65651,32</b>	<b>67522,8</b>
(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	-34278,7	-37880,62
(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo por revalorización	-14382,55	-14382,55
<b>Total Depreciación Acumulada</b>	<b>-48661,25</b>	<b>-52263,17</b>
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)</b>	<b>16990,07</b>	<b>15259,63</b>

### **3.7. Activos Intangibles**

#### **(a) Programas informáticos**

Los costos asociados con el mantenimiento de programas informáticos se reconocen como gasto a medida que se incurre en los mismos.

Los costos de programas informáticos se registran a costo de adquisición y se amortizan de acuerdo al tiempo que especifica el contrato para su validez.



**ACTIVOS INTANGIBLES**

**31/12/2017**

**31/12/2018**

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros Activos Intangibles( Sistema Informático)	3300	3300
<b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>3300</b>	<b>3300</b>

**ACTIVOS INTANGIBLES - AMORTIZACIÓN Y DETERIORO  
ACUMULADO**

**31/12/2017**

**31/12/2018**

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
(-)Amortización acumulada de activos Intangibles	-3300	-3300
(-)Deterioro acumulada de activos intangibles	0	0
<b>TOTAL AMORTIZACION Y DETERIORO</b>	<b>-3300</b>	<b>-3300</b>

**3.8. Pérdidas por deterioro de valor de los activos no financieros**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en el caso de haber, para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. 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.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios, comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y ventas. Si una partida del inventario se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos y gastos de terminación y ventas, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados con la provisión de inventarios por el valor neto de realización.

De igual manera, en cada fecha sobre la que se informa, en base a un inventario físico, se evalúa los artículos dañados u obsoletos en este caso se reduce el importe en libros, con la provisión de inventarios por deterioro físico. Es una cuenta de valuación del activo, con el gasto respectivo.

En el caso de los activos que tienen origen comercial, cuentas por cobrar, la empresa tiene definida una política para el registro de provisiones por deterioro en función de la antigüedad del saldo vencido, que se aplica con carácter general, excepto en aquellos casos en que exista alguna particularidad que hace aconsejable el análisis específico de cobrabilidad, a la fecha de emisión de estos estados financieros no se ha realizado una provisión de cuentas incobrables.

**3.9. Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas**

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo

corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable. Se asume que no existen componentes de financiación en las compras a proveedores, se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

**31/12/2017**

**31/12/2018**

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Proveedores Locales	7163,19	12.424,81
Proveedores del Exterior	117839,24	134.340,99
<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>125002,43</b>	<b>146765,8</b>

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio tales como: anticipo de clientes, obligaciones con la administración tributaria, impuesto a la Renta por pagar del ejercicio, obligaciones con el IESS, beneficios de ley a empleados (Décimo cuarto, décimo tercero, fondos de reserva), participación del 15% a trabajadores, dividendos por pagar, son reconocidas inicial y posteriormente a su valor nominal.

**OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

**31/12/2017**

**31/12/2018**

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Con la Administración Tributaria	1878,89	6.920,79
<b>Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar</b>	<b>3475,54</b>	<b>15.625,59</b>
Obligaciones con el IESS	2008,64	2.910,90
Por Beneficios de Ley a empleados	7326,89	9.983,91
<b>15% Participación a Trabajadores del Ejercicio</b>	<b>0</b>	<b>8.505,18</b>
Dividendos por pagar	0	0
<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>14689,96</b>	<b>43946,37</b>

**CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS**

**31/12/2017**

**31/12/2018**

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras Cuentas por pagar relacionadas A.CUCALON	32391,06	40601,54
CXC PAGAR MARIA MERCEDES GARCES	27992,09	23992,09
Otras Cuentas por pagar NO relacionadas	40375,05	47152,26
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS</b>	<b>100758,2</b>	<b>111745,89</b>

**ANTICIPO DE CLIENTES**

**31/12/2017**

**31/12/2018**

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Anticipo de Clientes	24869,4	24.886,95
<b>TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES</b>	<b>24869,4</b>	<b>24886,95</b>

### 3.10. Obligaciones con Instituciones Financieras

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable más los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos del costo necesario para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

#### **OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS** **31/12/2017** **31/12/2018**

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<b>Sobregiros Bancarios</b>		
Préstamo Banco Pichincha	3015,72	1.955,87
<b>TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS</b>	<b>3015,72</b>	<b>1955,87</b>

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Préstamo Banco Pichincha	28503,55	4.749,15
<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES</b>	<b>28503,55</b>	<b>4749,15</b>
<b>TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>31519,27</b>	<b>6705,02</b>

### 3.11. Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende 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 imponibles que se esperan que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias deducibles que se espera 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.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisará 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 se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuesto diferido, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas por el SRI.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

En adición, es importante señalar que de acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, la tasa del Impuesto a la Renta se reduce progresivamente, iniciando en el 2011 con el 24% hasta llegar al 22% en el 2013, y a partir de este año se mantendrá este porcentaje hasta el 2017, en el año 2018 es el 25% por lo que el impuesto diferido está calculado considerando la tasa del 25%.

<b>ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2018</b>
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD 2017</b>	<b>VALOR USD 2018</b>
<b>Diferencias temporaria-Gasto no deducible temporal CXO</b>	282,63	1596,38
Diferencia temporaria- Valor neto de realización de inver	0	0
<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS</b>	<b>282,63</b>	<b>1596,38</b>

En el año 2017 se calculó impuesto diferido por error y se reversa en el 2018 ya que el SRI no reconoce como impuesto diferido.

En el año 2018 de acuerdo ley de reactivación económica Resolución NAC-DGERCG18-00000105 los gastos de jubilación y desahucio no es deducible hasta que se pague para lo cual se realizará el cálculo de impuestos diferidos para poder recuperar en el futuro.

La base legal dice:

"13.- Los pagos efectuados por concepto de desahucio y de pensiones jubilares patronales, conforme a lo dispuesto en el Código del Trabajo, que no provengan de provisiones declaradas en ejercicios fiscales anteriores, como deducibles o no, para efectos de impuesto a la renta, sin perjuicio de la obligación del empleador de mantener los fondos necesarios para el cumplimiento de su obligación de pago de la bonificación por desahucio y de jubilación patronal."

<b>CALCULO DE LOS IMPUESTOS DIFERIDOS</b>				
<b>CONCILIACION CONTABLE</b>		<b>METODO DEL PASIVO BASADO EN EL BALANCE</b>		
	<b>A</b>	<b>B</b>	<b>C= B-A</b>	
	<b>AÑO 2018</b>			
	<b>Base Financiera</b>	<b>Base Tributaria</b>	<b>Diferencia</b>	<b>Tipo</b>
Inventarios	-	0,00	-	DEDUCIBLE
Provisión por Devolución de Producto	(5.047,47)	0,00	5.047,47	DEDUCIBLE
Provisión de Jubilación Patronal	(1.338,06)	0,00	1.338,06	DEDUCIBLE
Provisión de desahucio	-	0,00	-	DEDUCIBLE
<b>TOTAL DE DIFERENCIAS TEMPORARIAS DEDUCIBLES</b>			6.385,53	
Activo por Imp Diferido del año			1.596,38	
Activo por Imp Diferido al inicio de año			-	
<b>Gasto (Ingreso) por Imp Diferido</b>			<b>(1.596,38)</b>	
ASIENTOS AL 31-DICIEMBRE-2018				
<b>CONCEPTO</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>OBSERVACIONES</b>	
Activo por Impuesto a la Renta Diferido	1.596,38			
Ingreso por Impuesto a la Renta Diferido		1.596,38		
<b>Valor neto:</b>	<b>1.596,38</b>			
			<b>5.7 IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO</b>	14.029,20 <b>101</b>
			5.7.1 IMPUESTO RENTA CAUSADO CORRIENTE	15.625,59 888
			5.7.2 GASTO IR DIFERIDO	0,00
			5.7.3 INGRESO POR RENTA DIFERIDO	-1.596,38 889

### 3.12. Provisiones

La empresa considera que las provisiones se reconocen cuando:

- La compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes;
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- El importe se ha estimado en forma fiable

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

### 3.13. Beneficios a los empleados

Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos. Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo.

Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.

El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de prestaciones definidas, es el valor actual de la obligación por prestaciones definidas en la fecha del

balance menos el valor razonable de los activos afectos al plan. La obligación por prestaciones definidas se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.

**PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)**

31/12/2017

31/12/2018

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Provisión Jubilación Patronal	22105,82	30.788,20
Otros beneficios no corrientes para los empleados(desah	6350,7	8.180,85
<b>TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>28456,52</b>	<b>38.969,05</b>

### 3.14. Capital Social

El capital se registra al valor de las participaciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican como parte del Patrimonio neto.

**CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO**

31/12/2017

31/12/2018

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<b>Capital Suscrito o asignado</b>		
Ing. Alfonso Cucalón	28500	28,500.00
Sr.Christophe Cucalón	1500	1,500.00
<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>30000</b>	<b>30000</b>

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Reserva Legal	6990.81	6,990.81
Reserva Facultativa y Estatutaria	7256.85	7,256.85
<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>14247.66</b>	<b>14247.66</b>

31/12/2017

31/12/2018

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ganancias y Perdidas actuariales	988.99	-3,856.39
<b>TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>	<b>988.99</b>	<b>-3856.39</b>

31/12/2017

31/12/2018

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ganancias acumulados	0	0
(-) Pérdidas Acumuladas	-4886.68	-24,168.47
<b>Resultados acumulados por adopción NIIF</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>-4886.68</b>	<b>-24168.47</b>

### 3.15. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

#### **INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS** 31/12/2017      31/12/2018

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ventas	556413,89	897.365,96
Prestación de Servicios -fletes	5046,03	5.486,11
(-) Descuento en ventas	-36907,77	-42.467,98
(-) Devolución en Ventas	-17050,48	-108.906,72
<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>507501,67</b>	<b>751477,37</b>

#### **OTROS INGRESOS** 31/12/2017      31/12/2018

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Intereses Financieros	0	3556,79
Utilidad en venta de activos	2050	0
Otras Rentas	1135,1	6863,38
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>3185,1</b>	<b>10420,17</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>510686,77</b>	<b>761897,54</b>

### 3.16. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

#### **COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION** 31/12/2017      31/12/2018

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<b>MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS</b>		
(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	235870,61	267.304,10
(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la Compañía	8068,25	13684,53
(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía	301160,07	369382,02
(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	-267304,1	-184857,16
Baja de inventarios	0	285,32
Mantenimiento y reparaciones	1005,26	1160,03
Suministros materiales y repuestos	1425,51	
Otros Costos de producción	483,31	
<b>TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS</b>	<b>280708,91</b>	<b>466958,84</b>



**GASTOS DE VENTA**

**31/12/2017**

**31/12/2018**

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	31328,18	30988,16
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	6022,26	5951,87
Beneficios sociales e indemnizaciones	3554,43	2975,68
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	90	
Mantenimiento y reparaciones	2092,05	1663,23
Combustibles, Lubricantes, otros	1291,72	609,57
Promoción y publicidad	9990,19	11512,56
Útiles y suministros de oficina	335	563,46
Transporte y fletes	5969,18	6252,08
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		0
Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y	316,85	132,06
Gastos de viaje	7070,29	4272,35
Arriendo operativo	13043,52	11956,53
Gastos Post-ventas	470,52	3233,53
Gto.deterioro Ctas por Cobrar	1284,7	
Provisión Cuentas Incobrables	552,62	
<b>Subtotal Gastos de Venta</b>	<b>83411,51</b>	<b>80111,08</b>

**GASTOS DE ADMINISTRACION**

**31/12/2017**

**31/12/2018**

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	36501,3	35749,82
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	7355,98	7721,82
Beneficios sociales e indemnizaciones	4761,9	5101,11
Gasto planes de beneficios a empleados JUBILACION	2960,04	3221,70
Gasto planes de beneficios a empleados DESAHUCIO	1199,9	1338,06
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	55188,59	50755,37
Honorarios, comisiones y dietas a Sociedades	840,51	1925,58
Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales	0	
Mantenimiento y reparaciones	1410,9	4291,10
Combustibles, Lubricantes, otros	24,78	324,08
Promoción y publicidad	749	0
Útiles y Suministros de Oficina	2717,58	1813,86
Transporte, fletes, peajes y pasajes	10	124,51
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	2597,23	3522,63
Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y	1435,22	1685,69
Impuestos, intereses y contribuciones	14286,82	7125,01
Gastos de viaje	0	0
Iva no utilizado por factor proporcional	3710,31	2827,29
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	6664,52	7074,70
Arriendo operativo	0	1086,96
Otros gastos administrativos	1614,6	1462,58
Propiedades, planta y equipo	2959,46	3601,92
Propiedades de inversión	0	
Gasto deterioro: <b>provisión ctas x cobrar</b>	0	1980,22
Interés Neto Cto.financiero (est.Actuarial)	1363,05	1825,77
<b>Otros gastos:</b>	<b>0</b>	<b>577,78</b>
<b>Subtotal Gastos de Administración</b>	<b>148351,69</b>	<b>145137,56</b>
<b>Total Gastos de Venta y Administrativos</b>	<b>231763,2</b>	<b>225248,64</b>

**GASTOS FINANCIEROS**

**31/12/2017**

**31/12/2018**

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
GTOS.BANCOS (CTOS.NACIONALES)	1971,2	2571,18
COSTOS POR TRANSFERENCIAS EXTERIOR	0	0,00
INTERESES POR PRESTAMOS BCOS.	2853,54	1610,93
INTERESERES Y CTOS TARJ.CREDITO	8685,16	8806,72
INTERESES PAGADOS A PROVEEDORES	79,8	0
COMISIONES DATAFAST-BOLSA DE VALORES OTROS	713,84	0
<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>14303,54</b>	<b>12988,83</b>

**3.17. Principio de Negocio en Marcha**

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuarán sus actividades de operación dentro del futuro previsible.

**3.18. Estado de Flujos de efectivo**

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

<b>FLUJO NIIF MÉTODO DIRECTO</b>		
<b>ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO BAJO NIIF</b>		
<b>POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018</b>		
<b>(Expresado en U.S. Dólares)</b>		
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>		
Recibido de clientes	612118,30	
Pagado a proveedores	-492372,17	
Pagado a empleados	-89206,84	
Intereses ganados/Otros	0,00	
Intereses pagados	-9432,04	
Impuesto a la renta	-3475,54	
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		17631,71
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>		
Compra de Instrumentos financieros (inversiones)		
Compra de Propiedad planta y equipos	-1871,48	
Compra de Intangibles		
Compra de Propiedades de inversión		
Compra de Activos por exploración y evaluación		
Compra Activos biológicos		
Compra de Inversiones en subsidiarias/asociadas/negocios conjuntos		
Cuentas y documentos por cobrar no corrientes		
Producto de la venta de activos fijos	0,00	
Producto de la venta de intangibles		
Producto de la venta de inversiones temporales		
Efectivo neto usado en actividades de inversión		-1871,48
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>		
Obligaciones bancarias	-24814,25	
Obligaciones bancarias no corriente	0,00	
Préstamos por pagar relacionados	2482,51	
Préstamos por pagar relacionados no corriente		
Cuentas y documentos por pagar no corriente		
Aportes para futuras capitalizaciones		
Capital pagado		
Dividendos pagados		
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		-22331,74
Aumento (disminución) neto en efectivo y sus equivalentes		-6571,51
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año		16061,86
Efectivo y sus equivalentes al final del año		9490,35

### 3.19. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

## 4. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y Gerente
- Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.
- Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.

Los principales riesgos de la empresa se derivan del desarrollo de su propia actividad y dentro de ésta, los principales aspectos a destacar son:

- **Política de calidad:** Para garantizar la calidad de nuestros servicios la empresa cuenta con un sistema de control interno.
- **Política Jurídica:** En relación con los conflictos que pudieran surgir en relación con la actividad de la empresa, con los diversos agentes del mercado, laboral, tributario, es práctica habitual mantener una línea de solución a los conflictos por medio de la mediación. No obstante, y para prevenir riesgos por esos motivos, la empresa mantiene todas sus actividades basándose en las leyes laborales y tributarias.
- **Política de RRHH:** La empresa cumple con el código laboral y disposiciones del Ministerio del Trabajo.

## 5. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

La empresa no tiene conocimiento de otros hechos ocurridos con posterioridad al cierre de estos estados financieros, que pudieran afectarlos significativamente a su presentación.

  
Gerente

LUIS ALFONSO CUCALON  
GERENTE GENERAL  
C.I.1702091156

  
Contador

VERONICA RENGIFO GODOY  
CONTADORA  
RUC. 0501548754001  
CRED.CPA.17-2413