

Q2 SALOON AUTOS CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Junto con el Informe de los auditores independientes)

INDICE:

Informe de los auditores independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados Integrales

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estados de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Socios de Q2 SALOON AUTOS CIA. LTDA.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Q2 SALOON AUTOS CIA. LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y notas explicativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente en todos los aspectos materiales la situación financiera de Q2 SALOON AUTOS CIA. LTDA. al 31 de diciembre de 2018, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Empresas (PYMES).

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección “Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros” de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA) junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en el país, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidad de la administración de la Compañía por los estados financieros

La administración de Q2 SALOON AUTOS CIA. LTDA. es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Empresas (PYMES), y del control interno que la gerencia considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

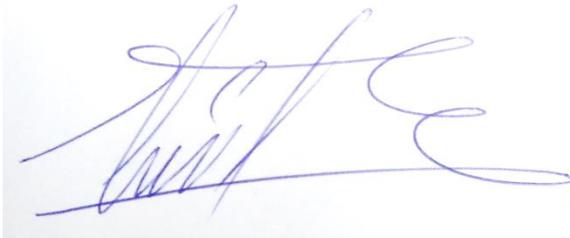
Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos al 31 de diciembre de 2018 basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener certeza razonable de sí los estados financieros están libres de incorrección material.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluyen la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de que las políticas contables aplicadas son apropiadas y de que las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

Quito, Abril 15, 2019

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'R. Reinoso N.', written over a horizontal line.

Dr. Ramiro Reinoso N.
Registro en la Superintendencia
de Compañías No. 977

Q2 SALOON AUTOS CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>ACTIVOS</u>	<u>Referencia</u> <u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y bancos	3	139,087	113,574
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	4	654,731	387,774
Inventarios	5	1,266,636	955,921
Pagos anticipados		5,732	-
Activos por impuestos corrientes	9	<u>45,057</u>	<u>30,333</u>
Total activos corrientes		<u>2,111,243</u>	<u>1,487,602</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedad, maquinaria y equipos	6	1,547,232	591,146
Activos por impuestos renta diferido		<u>866</u>	<u>-</u>
Total activos no corrientes		<u>1,548,098</u>	<u>591,146</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>3,659,341</u>	<u>2,078,748</u>

Ver notas a los estados financieros

Ing. Cristhian Terán
Gerente General

Econ. Rosa Ortuño Arévalo
Contadora General

	<u>Referencia</u> <u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>			
PASIVOS CORRIENTES:			
Sobregiro	3	236,980	-
Obligaciones financieras	7	1,703,794	812,271
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	8	673,333	285,459
Pasivos por impuestos corrientes	9	3,333	8,975
Obligaciones acumuladas	10	53,914	32,085
Total pasivos corrientes		<u>2,671,354</u>	<u>1,138,790</u>
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Obligaciones financieras	7	238,650	300,174
Beneficios largo plazo	11	10,962	9,566
Total pasivos no corrientes		<u>249,612</u>	<u>309,740</u>
Total pasivos		<u>2,920,966</u>	<u>1,448,530</u>
PATRIMONIO:			
Total patrimonio	13	<u>738,375</u>	<u>630,218</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>3,659,341</u>	<u>2,078,748</u>

Ing. Cristhian Terán
Gerente General

Econ. Rosa Ortuño Arévalo
Contadora General

Q2 SALOON AUTOS CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Referencia</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>Notas</u>		
INGRESOS ORDINARIOS	14	4,349,248	2,321,800
Costo de ventas		<u>(3,555,651)</u>	<u>(1,843,079)</u>
Margen Bruto		<u>793,597</u>	<u>478,721</u>
GASTOS OPERACIONALES			
Gastos de administración	15	(288,828)	(229,707)
Gastos de ventas	15	(214,909)	(135,458)
Gastos financieros	16	<u>(160,329)</u>	<u>(40,836)</u>
UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA		129,531	72,720
Impuesto a la renta:			
Corriente	8	(22,241)	(20,398)
Diferido		<u>866</u>	<u>-</u>
Total		<u>(21,375)</u>	<u>(20,398)</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u>108,156</u>	<u>52,322</u>

Ver notas a los estados financieros

Ing. Cristhian Terán
Gerente General

Econ. Rosa Ortuño Arévalo
Contadora General

Q2 SALOON AUTOS CIA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

Detalle	Capital social	Aportes Futuras Capitalizaciones	Resultados acumulados	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2016	800	560,880	16,216	577,896
Utilidad del ejercicio	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>52,322</u>	<u>52,322</u>
Saldos al 31 de diciembre de 2017	800	560,880	68,538	630,218
Utilidad del ejercicio	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>108,156</u>	<u>108,156</u>
Saldos al 31 de diciembre de 2018	<u>800</u>	<u>560,880</u>	<u>176,695</u>	<u>738,375</u>

Ver notas a los estados financieros

Ing. Cristhian Terán
Gerente General

Econ. Rosa Ortuño Arévalo
Contadora General

Q2 SALOON AUTOS CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibido de clientes	2,294,405	1,985,814
Pagos a proveedores y a empleados	<u>(2,515,254)</u>	<u>(2,840,315)</u>
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de Operación	<u>(220,849)</u>	<u>(854,501)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición de propiedad, planta y equipo	<u>(861,811)</u>	<u>(154,335)</u>
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de Inversión	<u>(861,811)</u>	<u>(154,335)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Obligaciones financieras	<u>1,066,979</u>	<u>1,108,985</u>
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de Financiamiento	1,066,979	1,108,985
EFFECTIVO Y BANCOS		
Variación neto en efectivo y bancos	(15,681)	100,149
Saldos al comienzo del año	<u>113,574</u>	<u>13,425</u>
SALDOS AL FIN DEL AÑO	3 <u>(97,893)</u>	<u>113,574</u>

Ver notas a los estados financieros

Ing. Cristhian Terán
Gerente General

Econ. Rosa Ortuño Arévalo
Contadora General

Q2 SALOON AUTOS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

NOTA 1- INFORMACIÓN GENERAL

Q2 SALOON AUTOS CIA. LTDA. Es una compañía de nacionalidad ecuatoriana; se constituyó en la ciudad de Quito el 11 de mayo del año 2011.

El objeto social, principal es la compra – venta e importación de vehículos.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

NOTA 2- PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros de la Compañía son aquellas descritas en los siguientes incisos y se han aplicado en forma consistente para los años presentados.

a. PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.-

Los estados financieros adjuntos de Q2 SALOON AUTOS CIA. LTDA. comprenden los estados de situación financiera, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017 y sus respectivas notas. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pequeñas y Medianas Empresas (PYMES) y surgen de los registros contables de la Compañía que son presentados en la moneda funcional en el Ecuador (dólar estadounidense).

b. EFECTIVO Y BANCOS

El efectivo y bancos reconocidos en los estados financieros, comprenden el efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias de libre disponibilidad.

Estas partidas se registran a su costo histórico, que no difiere significativamente de su valor de realización.

c. INVENTARIOS Y COSTO DE VENTAS

Los inventarios se encuentran medidos al menor entre el costo y su valor neto de realización (VNR). Este importe representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para su venta.

Los rubros que componen los inventarios se encuentran valuados a su costo promedio ponderado de adquisición.

El costo de ventas representa el costo de reposición de los inventarios al momento de la venta, expresado en dólares americanos al cierre del ejercicio.

d. PROPIEDAD, MAQUINARIA Y EQUIPOS

Reconocimiento.- Se reconoce como propiedad, maquinaria y equipos a aquellos activos que se encuentran para su uso en la administración y su vida útil sea superior a un año. En cuanto a la política monetaria, la compañía evaluará un monto razonable para los activos adquiridos en grupo o en conjunto observando su importancia relativa y expectativa de uso.

Medición en el momento del reconocimiento.- Las partidas de propiedad, maquinaria y equipos se medirán inicialmente por su costo.

El costo de la propiedad, maquinaria y equipos comprenderán los desembolsos realizados por concepto de la adquisición, deduciendo cualquier tipo de descuento, e incluirá todos los costos necesarios para dejar al activo en las condiciones necesarias para ser utilizados.

En caso de que se construya una propiedad, instalaciones y equipo, se deberá considerar los costos de mano de obra, materiales, honorarios a técnicos y todos los costos directamente relacionados a la construcción del bien.

Adicionalmente, se considerará como parte del costo de los activos, los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificados, así como los costos que representen las obligaciones por desmantelamiento y reparación.

Medición posterior al reconocimiento.- Después del reconocimiento inicial, los terrenos y edificios son presentados a sus valores revaluados, que son sus valores razonables, en el momento de las revaluaciones, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor. La frecuencia de las revaluaciones dependerá de los cambios que experimenten los valores razonables de los elementos de propiedades, instalaciones y equipo de tal manera que el valor en libros no difiera materialmente del que se habría calculado utilizando los valores razonables al final de cada período.

Método de depreciación, vida útil y valor residual.- El costo o valor de propiedades, instalaciones y equipo se deprecia aplicando el método de línea recta. En forma general, la vida útil, el valor residual y el método de depreciación para un bien no son definitivos, debiéndoselos tomar únicamente como guía de un promedio normal y razonable de la utilización de los bienes, por lo tanto son revisados al final de cada período sobre el que se informa, reconociendo cualquier cambio en su importe como una estimación contable.

e. IMPUESTOS

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente.- Se basa en la utilidad gravable registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles

Impuestos diferidos.- En general los impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele y se presentan netos en los estados financieros. La Compañía realiza la compensación de activos con pasivos por impuestos, solo si se tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos frente a la autoridad tributaria.

Impuestos corrientes y diferidos.- Se reconocen como ingreso o gasto, y se registran en el resultado del año, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera de los resultados, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera de los resultados.

f. PROVISIONES

Las provisiones son reconocidas cuando Q2 SALOON AUTOS CIA. LTDA. tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación y es altamente probable que se tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación.

El importe sobre el cual se debe registrar la provisión debe ser la mejor estimación que represente el monto necesario para cancelar la obligación al término de cada período, considerando todos los riesgos y las incertidumbres inherentes. La provisión se mide aplicando el valor presente de los flujos de fondos que se esperan incurrir al momento de su cancelación.

g. BENEFICIOS A EMPLEADOS

El importe sobre el cual se debe registrar la provisión debe ser la mejor estimación que represente el monto necesario para cancelar la obligación al término de cada período, considerando todos los riesgos y las incertidumbres inherentes. La provisión se mide aplicando el valor presente de los flujos de fondos que se esperan incurrir al momento de su cancelación.

El importe de las obligaciones de beneficios definidos es reconocido en los resultados del ejercicio hasta que el trabajador adquiera su derecho a aplicar a dichos beneficios, en cuyas circunstancias se realizará el pago contra la provisión constituida para el efecto.

Participación a trabajadores.- La compañía reconoce un pasivo y un gasto producto de la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía en cada año. El importe de este beneficio se calcula directamente de la utilidad contable antes de impuestos en apego a la normativa del Código de Trabajo y disposiciones complementarias. El porcentaje para el cálculo equivale al 15% de la utilidad contable.

h. INGRESOS

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, considerando el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Ingresos por prestación de servicios.- Los ingresos derivados de la prestación del servicio se reconocen en base a su grado de realización en base al cual los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en los periodos contables en los cuales tiene lugar la prestación del servicio. Adicionalmente, los ingresos son reconocidos en la medida en que se espere obtener beneficios económicos y el grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido de forma fiable.

Ingresos por venta de bienes.- Los ingresos ordinarios provenientes de la venta de bienes son reconocidos por la compañía cuando la entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes, esto implica que la entidad ya no controla, no administra, ni retiene el bien. Adicionalmente, se espera obtener beneficios económicos de la transacción y el importe de estos beneficios, así como el de los costos incurridos en la transacción, se puede medir de forma fiable.

COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se registran sobre la base del costo. Se reconocen a medida que son incurridos en función de su devengamiento, independientemente de la fecha en que se haya realizado su pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

i. GASTOS

Los gastos se registran sobre la base del costo. Los gastos se reconocen a medida que son incurridos en función de su devengamiento.

j. ACTIVOS FINANCIEROS

La Compañía reconoce sus activos financieros inicialmente al valor razonable más los costos directamente atribuibles a la transacción, excepto los activos financieros medidos al valor razonable con cambios en resultados en los que no se consideran tales costos. Las compras o ventas de activos financieros son reconocidas por la Compañía en las fechas en que realiza cada transacción, siendo la fecha de contratación, la fecha en la que la Compañía se compromete a comprar o vender un activo financiero.

En general, la compañía mantiene como activos financieros únicamente cuentas por cobrar y préstamos.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.- Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo. Después de su reconocimiento inicial, los documentos y cuentas por cobrar son registrados por la Compañía al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos una estimación por deterioro. Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados cuando los documentos y cuentas por cobrar son dados de baja o por deterioro, así como a través del proceso de amortización.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

Deterioro de activos financieros al costo amortizado.- El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. La recuperación posterior de los valores previamente eliminados se convierte en créditos contra la cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados.

k. PASIVOS FINANCIEROS

Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía.- Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Pasivos financieros medidos al costo amortizado.- Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.- Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se liquiden de conformidad con los términos crediticios pre acordados.

NOTA 3- EFECTIVO Y BANCOS

El efectivo y bancos, se componen de lo siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en U.S. dólares)	
Caja	1,100	200
Bancos	137,987	113,373
Subtotal	<u>139,087</u>	<u>113,573</u>
Sobregiro	(236,980)	-
Total	<u><u>(97,893)</u></u>	<u><u>113,573</u></u>

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 no existían restricciones de uso sobre los saldos de efectivo y bancos.

NOTA 4- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre, las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar se componen de lo siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en U.S. dólares)	
Cuentas por cobrar comerciales:		
Clientes locales	499,461	387,985
Estimación para cuentas incobrables	(5,722)	(3,895)
Subtotal	<u>493,739</u>	<u>384,090</u>
Otras cuentas por cobrar		
Anticipo proveedores	158,272	-
Cuentas por pagar empleados	2,720	3,684
Subtotal	<u>160,992</u>	<u>3,684</u>
Total	<u><u>654,731</u></u>	<u><u>387,774</u></u>

NOTA 5- INVENTARIOS

Un detalle de los inventarios es el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en U.S. dólares)	
Vehículos nuevos	182,7941	482,431
Repuestos y accesorios	23,725	36,146
Taller	-	24,794
Aceites y lubricantes	9,960	8,657
Importaciones en tránsito	<u>1,050,157</u>	<u>403,591</u>
Total	<u>1,266,636</u>	<u>955,921</u>

NOTA 6- PROPIEDAD, MAQUINARIA Y EQUIPOS

Un resumen de la propiedad, maquinaria y equipos es el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Costo	1,576,146	714,335
Depreciación acumulada	<u>(28,914)</u>	<u>(123,189)</u>
Importe neto	<u>1,547,232</u>	<u>591,146</u>
CLASIFICACIÓN:		
Terrenos y edificio	900,000	450,333
Muebles y equipos	2,567	-
Repuestos y accesorios	1,079	1,079
instalaciones y adecuaciones	582,798	78,723
Maquinaria y herramienta	59,488	59,646
Equipo de computación	<u>2,379</u>	<u>1,372</u>
Total propiedad, maquinaria y equipos netos	<u>1,547,232</u>	<u>591,146</u>

NOTA 7 - OBLIGACIONES FINANCIERAS

Un resumen de cuentas por pagar y otras cuentas por pagar es como sigue:

	<u>2018</u>	
	<u>Corriente</u>	<u>No Corriente</u>
Banco:		
Produbanco	811,524	238,650
Internacional	293,681	-
Pichincha	594,837	-
Intereses	3,752	-
	<hr/>	<hr/>
Total	1,703,794	238,650

NOTA 8 - CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar y otras cuentas por pagar es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cuentas por pagar comerciales:		
Proveedores locales	216,278	199,614
Proveedores del exterior	250,000	85,845
Otras cuentas por pagar:		
Anticipo clientes	180,000	-
Varias cuentas por pagar	27,055	-
	<hr/>	<hr/>
Total	673,333	285,459

NOTA 9- IMPUESTOS

La tasa impositiva utilizada para la conciliación para el impuesto a la renta conforme a disposiciones legales vigentes por el período que termina al 31 de diciembre del 2018 se calcula en base a la tarifa del 25%.

Impuesto a la renta reconocida en los resultados.- La conciliación entre la utilidad y pérdida según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

El anticipo mínimo calculado para el ejercicio 2018 fue de USD 21,648, el impuesto a la renta causado es de USD 22,241; en consecuencia, la Compañía registró USD 22,241 en resultados como impuesto a la renta.

IMPUESTOS CORRIENTES

Los activos y pasivos por impuestos corrientes se resumen seguidamente:

	<u>2018</u>	<u>2016</u>
Activos por impuestos corrientes:		
Crédito tributario IVA	20,288	30,333
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta que les han sido efectuadas	<u>24,769</u>	<u>-</u>
Total	45,057	30,333
Pasivos por impuestos corrientes:		
Impuesto a la renta por pagar	-	3,908
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta por pagar	3,146	3,500
Retenciones en la fuente de IVA por pagar	<u>187</u>	<u>1,567</u>
Total	<u>3,333</u>	<u>8,975</u>

NOTA 10- OBLIGACIONES ACUMULADAS

Las obligaciones acumuladas se detallan seguidamente:

	<u>2018</u>	<u>2016</u>
IESS por pagar	4,270	2,077
Beneficios definidos	26,786	17,175
Participación trabajadores	<u>22,858</u>	<u>12,833</u>
Total	<u>53,914</u>	<u>32,085</u>

Participación a Trabajadores. - De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% de las utilidades líquidas o contables.

Los movimientos de la provisión es la que siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2016</u>
SalDOS al comienzo del año	12,833	2,862
Provisión del año	22,858	12,833
Pagos efectuados	<u>(12,833)</u>	<u>(2,862)</u>
SalDOS al fin del año	<u>22,858</u>	<u>12,833</u>

NOTA 11- BENEFICIOS LARGO PLAZO

Las leyes laborales en vigencia requieren el pago de beneficios de jubilación por parte de los empleadores a aquellos trabajadores que hayan completado por lo menos veinte años de trabajo con ellos.

Un resumen de las obligaciones por beneficios definidos se detalla seguidamente:

	<u>2018</u>	<u>2016</u>
Jubilación patronal	5,016	4,952
Provisión por desahucio	<u>5,946</u>	<u>4,614</u>
Total	<u>10,962</u>	<u>9,566</u>

NOTA 12- ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

Los principales instrumentos financieros de la Compañía comprenden cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. El propósito principal de estos instrumentos financieros es obtener financiamiento para las operaciones de la Compañía. La Compañía tiene diferentes activos financieros como deudores por venta y disponible, que surgen directamente de sus operaciones.

El Directorio revisa y acuerda políticas para administrar estos riesgos, que son resumidas a continuación:

Riesgo de tasa de interés

La Compañía no se encuentra expuesta al riesgo de tasa de interés, debido a que no mantiene préstamos con terceros.

Riesgo de liquidez

La Compañía monitorea su riesgo de liquidez usando una herramienta de planificación de liquidez recurrente. Esta herramienta considera el vencimiento de los activos financieros (Ej. Cuentas por cobrar, otros activos financieros) y los flujos de efectivo proyectados operacionales.

Riesgo de tipo de cambio

La Compañía realiza la totalidad de sus operaciones en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda de curso legal en el país, consecuentemente, no se presentan efectos por variaciones de tipos de cambio en los estados financieros.

Riesgo de gestión de capital

La Compañía administra de manera activa una base de capital para cubrir los riesgos inherentes en sus actividades. La adecuación del capital de la Compañía es monitoreada usando los ratios establecidos por la gerencia, entre otras medidas.

Los objetivos de la Compañía cuando maneja capital son: salvaguardar la capacidad de la Compañía para continuar operando de manera que continúe brindando retornos a los accionistas y beneficios a los otros participantes; y, mantener una fuerte base de capital para apoyar el desarrollo de sus actividades.

A continuación, se presentan las categorías de instrumentos financieros mantenidos por la Compañía:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Activos financieros al Costo amortizado:		
Efectivo y bancos	139,087	113,574
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	<u>654,731</u>	<u>387,774</u>
Total	<u>793,818</u>	<u>501,348</u>
Pasivos financieros:		
Sobregiros	236,980	
Obligaciones financieras	1,942,444	1,112,445
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	<u>673,333</u>	<u>285,459</u>
Total	<u>2,852,757</u>	<u>1,397,904</u>

NOTA 13- PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2018 el capital social es de USD 800 que corresponden a dos mil participaciones ordinarias a valor nominal unitario de USD 1.

APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

La Ley de Compañías faculta a las entidades sujetas a su control a realizar aumentos a su capital que pueden provenir de numerario, especies, sean estos bienes muebles o inmuebles que correspondan a la actividad de la compañía, capitalización de reservas, o compensación de créditos. Estos aportes deben ser capitalizados en un plazo no mayor a doce meses a partir de su constitución.

NOTA 14- INGRESOS ORDINARIOS

Un resumen de los ingresos es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2016</u>
Ingresos provenientes de la prestación de bienes	3,976,264	2,212,940
Ingresos provenientes de la prestación de servicios	<u>372,984</u>	<u>108,958</u>
Total ingresos	<u><u>4,349,248</u></u>	<u><u>2,321,800</u></u>

NOTA 15- GASTOS POR SU NATURALEZA

Los gastos operativos al 31 de diciembre se resumen:

	<u>2018</u>	<u>2016</u>
Costo de ventas	3,555,651	1,843,079
Gastos de administración	288,828	229,707
Gastos de ventas	<u>214,909</u>	<u>135,458</u>
Total	<u><u>4,059,388</u></u>	<u><u>2,208,244</u></u>

NOTA 16- GASTOS FINANCIEROS

Un detalle de costos financieros al 31 de diciembre es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2016</u>
Intereses bancarios	148,993	39,066
Comisiones y gastos bancarios	<u>11,336</u>	<u>1,769</u>
Total	<u><u>160,329</u></u>	<u><u>40,836</u></u>

NOTA 17- EVENTOS SUBSECUENTES

Hasta la fecha de emisión de este informe no se han presentado eventos que se conozca, puedan afectar la marcha de la compañía, ni la información presentada en sus estados financieros.

NOTA 18- APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Gerencia Q2 SALOON AUTOS CIA. LTDA. en abril 15 del 2019 y serán presentados a los socios para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta General de Socios sin modificaciones.