



CONSULFINCO

CONSULTORES AUDITORES INDEPENDIENTES

Auditoría
Tributación
Asesoría Legal
Escisión / fusión
Liquidación de empresas
Consultoría Gerencial
Constitución de empresas



Cuenca:
Rodrigo Palacios s/n y Jacinto Flores
Telfs.: 072 811411 / 0998421520
Email: djaramillo@consulfinco.com
www.consulfinco.com

Guayaquil:
6 de Marzo 7-23 y Aguirre
Telfs.: 04 2 321865 / 0995135145
consulfinco   

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los miembros de la Junta General
De Socios de la Compañía
QUILMUR IMPORTACIONES CIA. LTDA.

Cuenca, 20 de marzo de 2018

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de la Compañía **QUILMUR IMPORTACIONES CIA. LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del año 2017 y el correspondiente estado del resultado integral, de cambios en el patrimonio de los socios y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo, presentan razonablemente en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía **QUILMUR IMPORTACIONES CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2017 así como el desempeño de sus operaciones y sus flujos de efectivo por los años terminados en esa fecha, están de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF y NIC).

Otra información incluida en el documento que contienen los estados financieros auditados

La administración es responsable de la otra información. La otra información comprende el reporte anual que se presenta de acuerdo a las disposiciones de carácter general aplicables a la normativa vigente y las exigencias de los entes de control del país.

Nuestra opinión sobre los estados financieros no cubre la otra información y no podemos expresar cualquier forma de opinión al respecto.

En relación con nuestra auditoría de los estados financieros, es nuestra responsabilidad leer la otra información; y, al hacerlo, considerar si esta es materialmente consistente con los estados financieros o con nuestros



conocimientos obtenidos en la auditoría, o de lo contrario si parece estar materialmente distorsionada. Si, sobre la base del trabajo que hemos realizado, podemos concluir que existe una inexactitud importante de esta otra información, estamos obligados a notificar este hecho. No tenemos nada que informar a este respecto.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basada en nuestra auditoría. La presente auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con los requerimientos éticos y declaramos además que somos independientes de la Compañía **QUILMUR IMPORTACIONES CIA. LTDA.**, de acuerdo al Código de Ética Profesional (Código IESBA) cumpliendo con las demás responsabilidades de ética de conformidad con dichos requerimientos, lo cual nos ha permitido ir planificando y ejecutando la auditoría con el fin de obtener seguridad razonable de que los estados financieros no contienen distorsiones importantes. La auditoría comprendió la realización de procedimientos a fin de obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones en los estados financieros.

Los procedimientos de auditoría que aplicamos dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación del riesgo, el auditor tomó en consideración el control interno de la Compañía que le fue relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. La auditoría también incluye la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados; y, que las estimaciones contables realizadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido fue suficiente y apropiada para fundamentar nuestra opinión.

Responsabilidad de la Administración de la compañía por los estados financieros

La Administración de Compañía **QUILMUR IMPORTACIONES CIA. LTDA.**, es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados



financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento del control interno pertinente a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de distorsiones importantes, causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y de la realización de estimaciones contables que sean razonables de acuerdo con características propias de la compañía. En la preparación de los estados financieros, los administradores son responsables de la valoración de la capacidad de la compañía de continuar como empresa en funcionamiento y utilizando la base contable de empresa en funcionamiento a menos que la dirección tenga la intención de liquidar la compañía o cesar operaciones, o bien no exista una alternativa realista. Los responsables del gobierno de la compañía son responsables de la supervisión del proceso de información financiera.

CONSULFINCO

CONSULTORES AUDITORES INDEPENDIENTES

CONSULFINCO CIA. LTDA.
Registro Nacional de Firmas Auditoras
Externas RNAE No. 855



Darwin Jaramillo Granda, MBA
Representante Legal



QUILMUR IMPORTACIONES CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Cortado al 31 de Diciembre de 2017
Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norte América

	Notas	Año 2016	%	Año 2017	%	Variación	Variación Porcentual
ACTIVO							
Efectivo y Equivalente de Efectivo	3	25.001,47		25.126,17		124,70	0,50%
Activos Financieros	4	478.358,15		258.325,55		-220.032,60	-46,00%
Inventarios	5	381.130,91		507.550,10		126.419,19	33,17%
Impuestos anticipados	6	668,52		6.440,52		5.772,00	863,40%
ACTIVOS CORRIENTES		\$ 885.159,05	98,58%	\$ 797.442,34	98,41%	\$ -87.716,71	-9,91%
Propiedad, Planta y Equipo	7	12.753,90		12.867,24		113,34	0,89%
ACTIVOS NO CORRIENTES		\$ 12.753,90	1,42%	\$ 12.867,24	1,59%	\$ 113,34	0,89%
TOTAL ACTIVOS		\$ 897.912,95	100,00%	\$ 810.309,58	100,00%	\$ -87.603,37	-9,76%
PASIVO							
Documentos y Cuentas por Pagar	8	195.024,95		136.917,56		-58.107,39	-29,79%
Otras Obligaciones Corrientes	9	203.449,40		275.404,68		71.955,28	35,37%
PASIVOS CORRIENTES		\$ 398.474,35		\$ 412.322,24		\$ 13.847,89	3,48%
Pasivos no corrientes	10	252.031,02		139.960,42		-112.070,60	-44,47%
PASIVOS NO CORRIENTES		\$ 252.031,02		\$ 139.960,42		\$ -112.070,60	-44,47%
TOTAL PASIVOS		\$ 650.505,37	72,45%	\$ 552.282,66	68,16%	\$ -98.222,71	-15,10%
Capital Social		400,00		400,00		-	0,00%
Aporte de socios para futura capitalización		200.000,00		200.000,00		-	0,00%
Reserva Legal		1.886,89		1.886,89		-	-
Utilidades acumuladas		35.850,83		45.120,69		9.269,86	25,86%
Perdidas acumuladas		-5.530,98		-		5.530,98	-100,00%
Resultados del Ejercicio		14.800,84		10.619,34		-4.181,50	-28,25%
TOTAL PATRIMONIO	11	\$ 247.407,58	27,55%	\$ 258.026,92	31,84%	\$ 10.619,34	4,29%
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		\$ 897.912,95	100,00%	\$ 810.309,58	100,00%	\$ -87.603,37	-9,76%

QUILMUR IMPORTACIONES CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
 Cortado al 31 de Diciembre de 2017
 Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norte América

	Año 2016	%	Año 2017	%	Variación	Variación Porcentual
INGRESOS						
Venta de Bienes	556.760,33		221.045,96			
Intereses Bancarios	150,45		707,05			
Otros ingresos	-		9.690,18			
TOTAL INGRESOS	\$ 556.910,78	100,00%	\$ 231.443,19	100,00%	\$ -325.467,59	-58,44%
COSTO DE VENTA						
	\$ 413.004,10	74,16%	\$ 160.845,99	69,50%	\$ -252.158,11	-61,05%
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	\$ 143.906,68	25,84%	\$ 70.597,20	30,50%	\$ -73.309,48	-50,94%
GASTOS						
Gastos de ventas	47.780,84		17.653,29			
Gastos de administración	71.910,50		35.678,51			
Gastos financieros	444,66		308,70			
Gastos no deducibles	634,22		705,50			
TOTAL GASTOS OPERACIONALES ANTES DE CIERRE	\$ 120.770,22	21,69%	\$ 54.346,00	23,48%	\$ -66.424,22	-55,00%
TOTAL GENERAL DE GASTOS	\$ 120.770,22	21,69%	\$ 54.346,00	23,48%	\$ -66.424,22	-55,00%
RESULTADOS DEL EJERCICIO ANTES DE 15% P.T E I.R.	\$ 23.136,46	4,15%	\$ 16.251,20	7,02%	\$ -6.885,26	-29,76%

QUILMUR IMPORTACIONES CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
 Cortado al 31 de Diciembre de 2017
 Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norte América

	Año 2016	Año 2017
INCREMENTO NETO (DISMINUCION) EN EL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIOS	\$ 14,992,03	\$ 124,70
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ -63,029,87	\$ 111,773,32
Clases de cobros por actividades de operación	\$ 404,902,78	\$ 547,781,62
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	404,752,33	537,384,39
Otros cobros por actividades de operación	150,45	10,397,23
Clases de pagos por actividades de operación	\$ -467,932,65	\$ -436,008,30
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y prestación de servicios	-391,871,53	-297,608,16
Pago a y por cuenta de los empleados	-75,799,36	-124,890,75
Impuesto a las ganancias pagadas	-	-3,194,18
Otras entradas (salidas) de efectivo	-261,76	-10,315,21
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSION	\$ -3,028,75	\$ -113,34
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subordinadas u otros negocios	-	-
Adquisiciones de propiedad, planta y equipo	-3,028,75	-113,34
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	\$ 81,050,65	\$ -111,535,28
Financiamiento por préstamos a largo plazo	81,050,65	60,432,83
Pagos de préstamos	-	-172,503,43
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	535,32
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIOS SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ -	\$ -
Efectos de la variación en la tasa de cambios sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	-	-
INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	14,992,03	124,70
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	10,009,44	25,001,47
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	25,001,47	25,126,17
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	23,136,46	16,251,20
AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	\$ 10,317,97	\$ -5,631,86
Ajustes por gastos de depreciación y amortización	10,317,97	-
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-	-3,194,18
Ajuste por gasto por participación a trabajadores	-	-2,437,68
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	\$ -96,484,30	\$ 101,153,98
(Incremento) disminución en cuentas de clientes	-192,355,09	235,104,21
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-870,00	-943,15
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-7,244,11	-14,128,46
(Incremento) disminución en inventarios	29,210,23	-126,419,19
(Incremento) disminución en otros activos	5,162,70	-5,772,00
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	51,477,26	-58,642,71
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-	-
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-17,657,92	-7,997,21
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	40,347,09	81,234,22
Incremento (disminución) en otros pasivos	-4,554,46	-1,281,73
Flujo de Efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	\$ -63,029,87	\$ 111,773,32

QUILMUR IMPORTACIONES CIA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Cortado al 31 de Diciembre de 2017

Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norte América

	CAPITAL SOCIAL	APORTE DE SOCIOS PARA FURURA CAPITALIZACION	RESERVA LEGAL	UTILIDADES ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015	400,00	200.000,00	1.029,05	19.551,97	-5.530,98	17.156,70	232.606,74
Transferencia a utilidades acumuladas	-	-	857,84	16.298,86	-	-17.156,70	-
Resultados del ejercicio 2016	-	-	-	-	-	14.800,84	14.800,84
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	400,00	200.000,00	1.886,89	35.850,83	-5.530,98	14.800,84	247.407,58
Transferencia a utilidades acumuladas	-	-	-	9.269,86	5.530,98	-14.800,84	-
Resultados del ejercicio 2017	-	-	-	-	-	10.619,34	10.619,34
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	400,00	200.000,00	1.886,89	45.120,69	-	10.619,34	258.026,92

QUILMUR IMPORTACIONES CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2017

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

1. OPERACIONES:

a. Disposiciones legales

QUILMUR IMPORTACIONES CIA. LTDA., fue constituida el 27 junio del 2011 ante el Dr. Eduardo Palacios Muñoz, Notario Público Noveno del Cantón Cuenca, Resolución No. SC.DIC. C.11 472 de la Intendencia de Compañías de Cuenca de fecha 4 de julio de 2011, bajo el número 493 del Registro Mercantil queda inscrita la constitución de la compañía. Mediante escritura pública de fecha 30 de noviembre del año 2012 ante el Notario Dr. Eduardo Palacios Muñoz, Notario Noveno del Cantón Cuenca se realiza reforma de estatutos del objeto social de la compañía.

b. Objeto Social de la Compañía

Según la descripción de cambio de objeto social de la Compañía descrito en el párrafo anterior, a la presente fecha el objeto social de la compañía será: El objeto principal de la compañía es la importación, compra, venta y distribucional por mayor y menor, de partes herrajes, complementos herramientas, equipos, maquinaria y todo lo relacionado a mueble de oficina y muebles de todo tipo , tales como sillas, sillones, escritorios, estantería, butacas y más muebles de esta clase, pudiendo fabricar muebles de todo tipo incluso de oficina. Para el cumplimiento de su objetivo, la compañía celebrara cualquier acto o contrato, de la naturaleza que fuere con personas naturales o jurídicas, públicas o privadas, pudiendo formar parte de otras compañías, sean estas nacionales o extranjeras.

c. Ubicación de la Compañía

La compañía mantiene su domicilio tributario en la calle Remigio Tamariz 4-20 y Alfonso Borrero, teléfono 072812389.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES PARA LA PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

a. Bases de preparación de estados financieros: Los presentes Estados Financieros de QUILMUR IMPORTACIONES CIA. LTDA., están presentados de acuerdo a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el IASB (International Accounting, Standard Board) que han sido adoptadas en Ecuador, además los mismos se

QUILMUR IMPORTACIONES CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2017

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

encuentran de conformidad a lo prescrito en la Ley de Régimen Tributarios Interno (Art 19), Ley de Compañías y sus reglamentos, Código de Comercio, Código de Trabajo, Estatutos de la Empresa, entre otras.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

Los estados financieros se encuentran presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, en base a los precios históricos en los que se encontraron en vigencia en las diferentes fechas en que se generaron las transacciones.

Se presentarán anualmente con la información generada entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de cada año.

Un resumen de las Principales Normas Internacionales de Contabilidad, Normas Internacionales de Información Financiera aplicadas por la empresa, y las disposiciones tributarias en el Ecuador, es el siguiente:

MARCO CONCEPTUAL

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF). - Son Normas e Interpretaciones adaptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad(CNIC), estas normas comprenden lo siguiente:

- (a) Normas Internacionales de Información Financiera
- (b) Normas Internacionales de Contabilidad; y
- (c) Las interpretaciones originadas por el Comité de Interpretaciones Internacionales de Información Financiera (IFRIC) a las antiguas Interpretaciones (SIC)

OBJETIVO. - En la actualidad existen cinco aspectos fundamentales que los mercados de capital, la globalización de información financiera y la ingeniería de la presentación de los estados financieros, están solicitando a los responsables de toma de decisiones en las Compañías, con respecto a las NIIF.

QUILMUR IMPORTACIONES CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2017

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

El objetivo principal de las NIIF es la obtención de una similitud en la Información Financiera por la globalización de la economía mundial, asegurar que los Estados Financieros elaborados con NIIF contengan información de alta calidad que:

- (a) Sea transparente para los usuarios y comparable para todos los ejercicios que se presenten
- (b) Que los estados financieros reflejen fielmente la situación, el rendimiento financiero, los flujos de efectivo, así como el reconocimiento de los activos, pasivos, ingresos y gastos proporcionen una presentación razonable, y
- (c) Suministrar información adicional en las Notas Explicativas incluidas las políticas contables información que debe ser relevante, fiable, comparable y comprensible.

Nuevas Normas Internacionales de Información Financiera, entre otras:

NIIF 9 Instrumentos financieros fecha efectiva 1 enero de 2018

NIIF 14 Cuentas regulatorias diferidas fecha efectiva 1 de enero de 2016

NIIF 15 Ingresos derivados de contratos con clientes fecha efectiva 1 enero de 2018

Modificaciones a las NIIF y NIC emitidas

CNIIF 22 Transacciones en moneda extranjera y consideración anticipada fecha efectiva 1 de enero de 2018

Reconocimiento de activos tributarios diferidos por pérdidas realizadas enmiendas IAS 12; enmiendas NIC 12 fecha efectiva 1 de enero de 2017.

Iniciativa de revelación, enmiendas al IAS 7 NIC 7 Información a revelar de cambios en el pasivo que surjan de actividades de financiación fecha efectiva 1 enero de 2017.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO. - Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista en instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

QUILMUR IMPORTACIONES CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2017

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

ACTIVOS FINANCIEROS. - Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad. Tales como: acciones y bonos de otras entidades, depósitos a plazo, derechos de cobro - saldos comerciales, otras cuentas por cobrar, etc.

ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA. - Son activos financieros que, en un momento posterior a su adquisición u origen, fueron designados para la venta. Las diferencias en valor razonable, se llevan al patrimonio y se debe reconocer como un componente separado (ORI-Superávit de Activos Financieros Disponibles para la Venta).

ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA SU VENCIMIENTO. - Son activos financieros no derivados con pagos fijos o vencimiento determinado, es decir que la entidad tenga la intención efectiva y la capacidad de conservarlos hasta su vencimiento. Las variaciones se afectan a resultados.

(-) PROVISIÓN POR DETERIORO. - En cada fecha de balance, una entidad debe evaluar si existe evidencia objetiva de deterioro, el mismo que se mide cuando el valor en libros excede a su monto recuperable.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR. - Se reconocerán inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que no es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros del activo financiero (VP).

(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO. - 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 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.

INVENTARIOS. - Inventarios son activos: (a) poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación; (b) en proceso de producción con vistas a esa venta; o (c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, el menor.

(-) PROVISIÓN DEL VALOR NETO DE REALIZACION Y OTRAS PÉRDIDAS EN EL INVENTARIO. - Las provisiones se calcularán para cubrir eventuales pérdidas al relacionar el costo con el valor neto de realización. Esta provisión se puede dar por obsolescencia, como resultado del análisis efectuado a cada uno de los rubros que

QUILMUR IMPORTACIONES CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2017

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

conforman el grupo inventarios. Es una cuenta de valuación del activo, de naturaleza crédito.

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS. - Se registrarán los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico; así como la porción corriente de los beneficios a empleados diferidos de acuerdo a la disposición transitoria.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES. - Se registrará los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

OTROS ACTIVOS CORRIENTES. - Registra otros conceptos de activos corrientes que no hayan sido especificados en las categorías anteriores.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO. - Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos. Incluye bienes recibidos en arrendamiento financiero. Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, se reconocerá, en el estado de situación financiera del arrendatario, como un activo y un pasivo por el mismo importe.

(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA. - Es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, considerando para el efecto el periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad; o el número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de la entidad.

(-) DETERIORO ACUMULADO. - La provisión se calculará al evidenciarse una disminución en la cuantía de los beneficios económicos que cabría esperar de la utilización del activo, es decir es el exceso acumulado a la fecha del importe en libros de un activo sobre su importe recuperable.

PROPIEDADES DE INVERSIÓN. - En esta cuenta se registrarán las propiedades que se tienen para obtener rentas, plusvalías o ambas, en lugar de para: (a) su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, o bien para fines administrativos; o (b) su venta en el curso ordinario de las operaciones.

QUILMUR IMPORTACIONES CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2017

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

ACTIVO INTANGIBLE.- Registra el monto de los activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física tales como: el conocimiento científico o tecnológico, el diseño e implementación de nuevos procesos o nuevos sistemas, las licencias o concesiones, la propiedad intelectual, los conocimientos comerciales o marcas adquiridas, los programas informáticos, las patentes, los derechos de autor, las películas, las listas de clientes, los derechos por servicios hipotecarios, las licencias de pesca, las cuotas de importación, las franquicias, las relaciones comerciales con clientes o proveedores, la lealtad de los clientes, las cuotas de mercado y los derechos de comercialización, entre otros. Cuando un activo no cumple la definición de activo intangible, el importe derivado de su adquisición o de su generación interna, por parte de la entidad, se reconocerá como un gasto del periodo en el que se haya incurrido. No obstante, si el elemento se hubiese adquirido dentro de una combinación de negocios, formará parte de la plusvalía reconocida en la fecha de adquisición.

(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA. - Sólo se amortizarán aquellos activos cuya vida útil es finita y en función de dichos años. El importe amortizable de un activo intangible con una vida útil finita, se distribuirá sobre una base sistemática a lo largo de su vida útil. La amortización comenzará cuando el activo esté disponible para su utilización, es decir, cuando se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

(-) DETERIORO ACUMULADO. - Es el exceso acumulado a la fecha del importe en libros de un activo sobre su importe recuperable.

ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO. - Son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuros, relacionadas con: (a) las diferencias temporarias deducibles; (b) la compensación de pérdidas obtenidas en periodos anteriores, que todavía no hayan sido objeto de deducción fiscal; y (c) la compensación de créditos no utilizados procedentes de periodos anteriores.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR. - Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS. - En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. En esta cuenta se incluirán los sobregiros bancarios.

QUILMUR IMPORTACIONES CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2017

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

PROVISIONES. - Se registra el importe estimado para cubrir obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa, a futuro, tenga que desprenderse de recursos.

PORCION CORRIENTE OBLIGACIONES EMITIDAS. - Corresponde a la porción corriente de los saldos pendientes de pago a los inversionistas de emisiones de obligaciones autorizadas por la Institución

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES. - Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc.

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS. - Obligaciones con entidades relacionadas, que no provienen de operaciones comerciales. Las obligaciones con entidades relacionadas se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos los pagos realizados.

OTROS PASIVOS FINANCIEROS. - Incluye otras obligaciones financieras como comisiones u otros servicios que constituyen obligaciones actuales de la Compañía por efecto de eventos pasados.

ANTICIPOS DE CLIENTES. - Se registrará todos los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho efecto.

PORCION CORRIENTE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS. - Incluye la porción corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleado, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía, así como los originados de contratos colectivos de trabajo.

PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS. - Incluye la porción no corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleado, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía, así como los originados de contratos colectivos de trabajo.

OTRAS PROVISIONES. - Se registra el importe no corriente estimado para cubrir otras obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa tenga que desprenderse de recursos que involucren recursos económicos, cuando se puede estimar fiablemente el importe.

QUILMUR IMPORTACIONES CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2017

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

PASIVO DIFERIDO. - Incluye pasivos diferidos que van a ser reconocidos en el tiempo como ingresos o como derechos de compensación tributaria.

INGRESOS DIFERIDOS. - Se incluye un importe específico por servicios subsiguientes que deben ser diferidos y reconocidos como ingreso de actividades ordinarias a lo largo del periodo durante el cual se ejecuta el servicio comprometido. El importe diferido es el que permite cubrir los costos esperados de los servicios a prestar según el acuerdo, junto con una porción razonable de beneficio por tales servicios.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES.

Este rubro está conformado por:

CUENTAS	Año 2016	%	Año 2017	%	Variación	Variación Porcentual
Caja						
Caja chica Cuenca	16,30		347,23		330,93	
Caja General Cuenca	53,07		37,31		-15,76	
Total Cajas	<u>\$ 69,37</u>	0,28%	<u>\$ 384,54</u>	1,53%	<u>\$ 315,17</u>	454,33%
Bancos Nacionales						
Banco Pichincha	5.818,96		4.182,04		-1.636,92	
Banco Pacifico	15.480,18		5.624,45		-9.855,73	
Cooperativa Juventud Ecuatoriana Progresista	3.632,96		14.935,14		11.302,18	
Total Bancos Nacionales	<u>\$ 24.932,10</u>	99,72%	<u>\$ 24.741,63</u>	98,47%	<u>\$ -190,47</u>	-0,76%
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	<u>\$ 25.001,47</u>	100,00%	<u>\$ 25.126,17</u>	100,00%	<u>\$ 124,70</u>	0,50%

- La caja chica está destinada a cubrir gastos menores, y una caja general que registra los cobros de las operaciones. Por efectos de control tributario se recomienda que al finalizar el ejercicio económico se cierren estas cajas liquidando todos los gastos y realizando el respectivo deposito del remanente. Al inicio del siguiente ejercicio económico se deberá aperturar nuevamente las cajas y continuar con los procesos respectivos.
- Los saldos de bancos están debidamente conciliados al 31 de diciembre, revelando transacciones en tránsito por cheques girados y no cobrados; los saldos en libros presentan saldos deudores.

QUILMUR IMPORTACIONES CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2017

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

4. ACTIVOS FINANCIEROS.

El rubro está conformado por:

CUENTAS	Año 2016	%	Año 2017	%	Variación	Variación Porcentual
Cientes por ventas	458.442,94	95,84%	223.338,73	86,46%	-235.104,21	
Anticipos al personal	1.000,26	0,21%	1.943,41	0,75%	943,15	
Anticipo a proveedores	18.914,95	3,95%	33.043,41	12,79%	14.128,46	
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	\$ 478.358,15	100,00%	\$ 258.325,55	100,00%	\$ -220.032,60	-46,00%

- Clientes: La cuenta de clientes está debidamente respaldada y cuadrada con el kardex de clientes. Monetariamente se observa un decremento importante en la cartera.
- Anticipos a proveedores corresponden a pagos anticipados se encuentran debidamente conciliadas y se cruzan contra la presentación de facturas por el bien o servicios adquirido

5. INVENTARIOS.

El rubro está conformado por:

CUENTAS	Año 2016	%	Año 2017	%	Variación	Variación Porcentual
Inventario de Mercadería	191.080,01	50,14%	302.221,42	59,55%	111.141,41	
Inventario de producto terminado	30.076,44	7,89%	32.838,25	6,47%	2.761,81	
Inventario de materia prima	106.400,78	27,92%	61.042,65	12,03%	-45.358,13	
Inventario de productos en proceso	43.128,13	11,32%	54.180,05	10,67%	11.051,92	
Importaciones en tránsito	10.445,55	2,74%	57.267,73	11,28%	46.822,18	
TOTAL INVENTARIOS	\$ 381.130,91	100,00%	\$ 507.550,10	100,00%	\$ 126.419,19	33,17%

- Los inventarios son controlados mediante modulo, su método de costeo es el promedio ponderado. Se encuentra debidamente cuadrada con el kardex de inventario.
- Existe un bodeguero responsable de los inventarios.
- Las mercaderías en tránsito corresponden a importaciones que se encuentran en proceso, y en su mayoría registran los anticipos y gastos que generan las importaciones hasta su liquidación final y la mercadería ingrese a bodegas.

QUILMUR IMPORTACIONES CIA. LTDA.*(Cuenca - Ecuador)**Notas a los Estados Financieros**Por el año terminado al 31 de diciembre de 2017**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)***6. IMPUESTOS ANTICIPADOS.**

Este rubro se conforma por:

CUENTAS	Año 2016	%	Año 2017	%	Variación	Variación Porcentual
Credito tributario IVA	-	0,00%	6.067,94	94,22%	6.067,94	
Credito tributario por Impuesto a la renta	668,52	100,00%	372,58	5,78%	-295,94	
TOTAL IMPUESTOS ANTICIPADOS	\$ 668,52	100,00%	\$ 6.440,52	100,00%	\$ 5.772,00	863,40%

- El crédito tributario IVA corresponde a crédito tributario en compras por el valor de \$ 4.482,10 y crédito tributario en retenciones por el valor de \$ 1.585,84 saldos correctos en conformidad con los formularios de declaración de impuestos IVA del mes de diciembre de 2017.
- Crédito tributario de impuesto a la renta por \$ 372.58

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

Este rubro está conformado por:

CUENTAS	Año 2016	%	Año 2017	%	Variación	Variación Porcentual
Terrenos	-	0,00%	-	0,00%	-	
Edificios	-	0,00%	-	0,00%	-	
Muebles y Enseres	1.339,29	10,50%	1.339,29	10,41%	-	
Equipo de Computación	897,46	7,04%	897,46	6,97%	-	
Vehículos	51.589,85	404,50%	51.589,85	400,94%	-	
Repuesto y Herramientas	1.087,12	8,52%	1.200,46	9,33%	113,34	
(-) Depreciación Acumulada	-42.159,82	-330,56%	-42.159,82	-327,65%	-	
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (neto)	\$ 12.753,90	100,00%	\$ 12.867,24	100,00%	\$ 113,34	0,89%

- Propiedad Planta y Equipo: Para el 31 de diciembre de 2017 la propiedad planta y equipo tiene un incremento mínimo. La compañía no deprecia sus equipos productivos ya que el valor en libros al 31 de diciembre corresponde al valor residual.

8. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR.

Este rubro está conformado por:

CUENTAS	Año 2016	%	Año 2017	%	Variación	Variación Porcentual
Proveedores nacionales	194.524,95	99,74%	135.882,24	99,24%	-58.642,71	
Prestamos bancarios Banco del Pichincha T/C	-	0,00%	535,32	0,39%	535,32	
Otras cuentas por pagar	500,00	0,26%	500,00	0,37%	-	
TOTAL DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR	\$ 195.024,95	100,00%	\$ 136.917,56	100,00%	\$ -58.107,39	-29,79%

QUILMUR IMPORTACIONES CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2017

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

- Los proveedores nacionales se controlan mediante modulo y son periódicamente conciliados con la respectiva cuenta de mayor. Obligaciones bancarias por utilización de tarjeta de crédito que se encuentra conciliado con el estado de cuenta.
- Otras cuentas por pagar, corresponde a un deposito no identificado de periodos anteriores.

9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.

Este rubro está conformado por:

CUENTAS	Año 2016	%	Año 2017	%	Variación	Variación Porcentual
Obligaciones con la administración tributaria	1.430,62	0,70%	148,89	0,05%	-1.281,73	
Obligaciones con el IESS	1.759,95	0,87%	1.784,00	0,65%	24,05	
Obligaciones corrientes por beneficios a empleados	15.493,41	7,62%	8.504,94	3,09%	-6.988,47	
Participación a trabajadores 15%	3.470,47	1,71%	2.437,68	0,89%	-1.032,79	
Anticipos de clientes	181.294,95	89,11%	262.529,17	95,32%	81.234,22	
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	\$ 203.449,40	100,00%	\$ 275.404,68	100,00%	\$ 71.955,28	35,37%

- Las obligaciones con la administración tributaria corresponden a retenciones en la fuente correspondiente al mes de diciembre de 2017 y que se debe cancelar en el mes de enero de 2018.
- Obligaciones con el IESS, corresponde a las aportaciones, descuentos al personal por concepto de créditos hipotecarios, quirografarios y fondos de reserva que se deberán cancelar en el mes de enero de 2018.
- Las obligaciones corrientes por beneficios a empleados registran provisión de décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, vacaciones,
- Anticipo de clientes que se va depurando según se realice la facturación correspondiente.

10. PASIVOS NO CORRIENTES.

Este rubro está conformado por:

CUENTAS	Año 2016	%	Año 2017	%	Variación	Variación Porcentual
Cuentas por pagar relacionadas	24.978,52	9,91%	85.411,35	61,03%	60.432,83	
Cuentas por pagar no relacionadas	227.052,50	90,09%	54.549,07	38,97%	-172.503,43	
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	\$ 252.031,02	100,00%	\$ 139.960,42	100,00%	\$ -112.070,60	-44,47%

QUILMUR IMPORTACIONES CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2017

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

- La cuenta por pagar relacionadas corresponde a obligaciones con la Sra. Catalina Murillo.
- La cuenta por pagar no relacionado corresponde a préstamo del Sr. Patricio Villavicencio.
- Estas cuentas no generan intereses y no existe una fecha definida de pago.

11. APORTACIONES DE CAPITAL

Este rubro está conformado por:

CUENTAS	Año 2016	%	Año 2017	%	Variación	Variación Porcentual
Capital social	400,00	0,16%	400,00	0,16%	-	
Aportes de socios para futura capitalización	200.000,00	80,84%	200.000,00	77,51%	-	
Reserva legal	1.886,89	0,76%	1.886,89	0,73%	-	
Utilidades acumuladas	35.850,83	14,49%	45.120,69	17,49%	9.269,86	
Pérdidas Acumuladas	-5.530,98	-2,24%	-	0,00%	5.530,98	
Resultados del Ejercicio	14.800,84	5,98%	10.619,34	4,12%	-4.181,50	
	<u>\$ 247.407,58</u>	100,00%	<u>\$ 258.026,92</u>		<u>\$ 10.619,34</u>	4,29%

La cuenta patrimonial, al cierre del ejercicio fiscal representa el 31.84% frente al total de activos, constituye la fuente de financiamiento directo por parte de sus socios.

12. INGRESOS Y GASTOS.

Los ingresos y gastos de la compañía se sustentan en documentos que cumplen con las disposiciones legales y la normativa contable, y corresponden a actividades del giro normal del negocio.

Consulfinco Cía. Ltda. Consultores, Auditores Independientes.