

ALERMIK S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1.- INFORMACION GENERAL.

ALERMIK S.A., es una sociedad anónima, la misma que fue inscrita en el Registro Mercantil el 23 de noviembre del 2011, dando cumplimiento a lo ordenado en la Resolución **N° SC.IJ.DJC.G.11.0006494**, de la Superintendencia de Compañías de Guayaquil.

La actividad principal de la compañía ALERMIK S.A. es la venta al por mayor y menor de accesorios, partes y piezas de vehículos, la compañía mantiene operaciones en el Ecuador, provincia del Guayas, cantón Guayaquil, Parroquia Tarqui su Matriz está ubicada en la Cda. Simón Bolívar Mz. 4 Solar 56, Sucursal I está en la Provincia del Guayas, cantón Duran, Parroquia Eloy Alfaro en Av. Nicolás Lapenti, Ciudadela Democrática Norte Mz 4-L Solar 6 A y Sibambe y la Sucursal II está en la Provincia del Guayas, cantón Guayaquil, Parroquia Febres-Cordero en Gómez Rendón 4302 entre la 20 y 21 AVA.

2. – BASES DE ELABORACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la **Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)** emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias (dólar) de los Estados Unidos de Norte América, que es la moneda de presentación y la moneda funcional de la compañía ALERMIK S.A.

3.- POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables de **ALERMIK S.A.**, en la elaboración de las Cuentas anuales, de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera adoptadas por la Unión Europea, son las siguientes:

3.1 CLASIFICACIÓN DE LOS ACTIVOS Y PASIVOS ENTRE CORRIENTES Y NO CORRIENTES

En el Balance de situación, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

3.2 MONEDA FUNCIONAL Y TRANSACCIONES EN MONEDA EXTRANJERA

Las partidas incluidas en las presentes Cuentas anuales de la sociedad se valoran utilizando su moneda funcional, es decir, la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Las Cuentas se presentan en (\$) dólar, que es la moneda funcional.

Valuación y registro

De acuerdo con la NIC 21 las transacciones se deben registrar al tipo de cambio de la fecha en que se realizan las mismas. Las ganancias o pérdidas por diferencia en cambio deben registrarse en cuentas de resultados.

Revelación

Se debe mostrar en una nota a los Estados Financieros, cada rubro del activo y pasivo en moneda extranjera el monto de la misma, distinguiendo entre monedas extranjeras, si fuera más de una, indicando el tipo de cambio utilizado a la fecha de los estados financieros corriente y precedente. La diferencia de cambio neta debe revelarse en el estado de resultados.

ACTIVOS

3.3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo son aquellos activos financieros líquidos, como por ejemplo el dinero líquido en caja o bancos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar en una cantidad conocida de efectivo en un plazo inferior a 3 meses y cuyo riesgo de cambios en su valor es poco significativo.

- **CAJA CHICA**

La caja chica o fondo de caja menor es una cuenta de activo corriente destinado para realizar gastos pequeños de hasta **\$ 50.00** cada uno para gastos generales y de hasta **\$ 60.00** para anticipos de quincena a empleados de la compañía, ya que el monto no justifica la elaboración de un cheque.

- **CAJA CHICA DE VIATICOS DE VENTAS**

Este fondo constituye monto en efectivo para cubrir gastos a vendedores cuando viajan fuera de la ciudad.

Estas cuentas se debita por la emisión de un cheque, con el fin de crear y aumentar el fondo y se acredita por su disminución parcial o total.

- **BANCOS**

Esta es una cuenta de activos donde se registra los movimientos de dinero en los Bancos Nacionales, esta cuenta se acredita con depósitos bancarios, transferencias o ingreso de dinero en la cuenta por préstamos y se debita por retiros, giros de cheques o transferencias bancarias.

De forma anual se debe revelar información referida a la calificación de riesgo que **tienen** los bancos

3.4 CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar se deben clasificar en una de las cuatro categorías de instrumentos financieros, según lo expuesto por la NIC 39. Además, se debe reconocer un menor valor de las mismas si el importe en libros es mayor que su valor recuperable estimado.

Revelación

Se debe revelar información referida al vencimiento de las cuentas por cobrar, intereses relacionados y sobre garantías recibidas.

Valuación

Las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado bajo el método del interés efectivo. La evaluación de la deuda debe ser individual o por deudor, según existan pocos clientes, de acuerdo con ella se genera la provisión, la que disminuye la cuenta por cobrar correspondiente. En el caso de empresas que por razones de sus actividades mantengan una gran cantidad de clientes, la evaluación de la deuda se debe efectuar de acuerdo con su antigüedad.

3.5 PROVISIÓN PARA CUENTAS DE COBRANZA DUDOSA

La empresa debe evaluar en cada fecha de reporte, si existe evidencia de que el activo ha perdido valor. Por lo tanto, de ser el caso, se debe presentar la cuenta de cobranza dudosa correspondiente y el movimiento de la misma durante el año.

Las cuentas incobrables se castigan cuando se identifican como tales. Los criterios básicos para castigar los activos financieros contra la cuenta de provisión de cuentas incobrables, son los siguientes:

- Agotamiento de la gestión de cobranza, incluyendo ejecución de garantías; y
- Dificultades financieras del deudor que evidencia la imposibilidad de hacer efectiva la cobranza de la cuenta por cobrar.

La empresa establece como política ajustar el 1% como Provisión de cuenta Incobrable al final del año calendario.

3.6 EXISTENCIAS

Las existencias se registran al costo de fabricación o adquisición o a su valor neto de realización el que resulte menor.

El costo con el que la empresa valora los inventarios es el método **promedio ponderado**.

El costo neto de los productos terminados y de los productos en proceso comprende la materia prima, mano de obra directa, otros costos directos y gastos generales de fabricación.

El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal de las operaciones del negocio menos los correspondientes gastos de venta y en el caso de productos en proceso menos los costos a incurrirse para terminar su producción.

Las existencias por recibir se registran al costo, usando el método de identificación específica.

La estimación para desvalorización de existencias se determina de manera específica, de acuerdo a su nivel de rotación y a criterio de la Gerencia.

Dicha estimación se carga a los resultados del ejercicio en que se determina

3.7 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad, Planta y Equipo es aquel bien tangible o intangible susceptible de ser controlado e inventariado, capaz de generar beneficios económicos futuros, con una vida útil de al menos 1 año y más que nada que intervenga y esté involucrado dentro del proceso productivo de la empresa. La empresa reconoce diferentes tipos de activos fijos, los cuales son:

Inmuebles

Maquinarias

ALERMIK S.A.

RUC: 0992742135001
Principal: Cdla. Simón Bolívar Mz. 4 Solar 56
(Teléfonos: 593 2925006, 593 2925016)
contador@solorepuestos.com.ec



Muebles y Enseres

Terrenos

Vehículos

Equipos de Oficina

Equipos de Computo

Equipos de Comunicación

- **OBJETIVO**

Determinar el tipo de bien necesario para el uso en la operación normal del negocio, características específicas que deben cumplir para ser considerados como Activos Fijos, clasificarlos en grupos específicos, así como establecer los parámetros de manejo contable.

- **ALCANCE**

Involucra todos los bienes tangibles e intangibles que sean comprados para la gestión productiva de la empresa exceptuando aquellos que estén involucrados en la producción de bienes y/o servicios destinados al cliente.

- **DISPOSICIONES GENERALES**

Los bienes considerados como Activos Fijos se regirán bajo las siguientes políticas contables indicadas para cada grupo. **Los activos que no cumplan con los requisitos descritos, serán registrados como gastos en el respectivo año del ejercicio:**

Inmuebles: serán considerados como activos cuando su monto de adquisición supere los USD \$ 5,000 dólares

Maquinarias: serán considerados como activos cuando su monto de adquisición supere los USD \$2000 dólares

Muebles y Enseres: serán considerado como activos cuando su monto de adquisición supere los USD \$500 dólares

Terrenos: serán considerados como activos cuando su monto de adquisición supere los USD \$5,000 dólares

Vehículos: serán considerados como activos cuando su monto de adquisición supere los USD \$ 5000 dólares

Equipos de Oficina: serán considerado como activos cuando su monto de adquisición supere los USD \$200 dólares

Equipos de Cómputo: serán considerado como activos cuando su monto de adquisición supere los USD \$300 dólares

- **INVENTARIOS PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.**

Como políticas de la compañía es realizar inventarios periódicos, por lo menos 1 al año, para determinar pérdidas, deterioros o cualquier novedad que se pueda presentar y de ser necesario proceder a la baja dentro del período que sucedió para lo cual se debe contar con permiso exclusivo de la Gerencia.

Aquellos materiales que no cumplan con los requisitos de la política anteriormente descrita deberán ser controlados por los Directores de cada área o por la persona que sea asignada para el efecto. Estos deberán ser etiquetados de acuerdo al grupo al que pertenecen y le será asignado un código que servirá para su control.

- **REVALUO DE INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO.**

Los inmuebles, maquinaria y equipo se registran a su costo revaluado determinado sobre la base de valorizaciones realizadas por tasadores independientes, menos su depreciación acumulada. El mayor valor en libros que surge de la revaluación de inmuebles, maquinaria y equipo se acredita a la cuenta excedente de revaluación en el patrimonio neto.

Los desembolsos posteriores sólo se reconocen como costo adicional de ese activo únicamente cuando mejoran las condiciones del bien por encima de la evaluación normal del rendimiento hecho originalmente para el mismo. **Los gastos de mantenimiento y reparación son cargados a los resultados cuando se incurren**

Cuando el valor en libros de un activo es mayor que su valor recuperable estimado se registra la provisión correspondiente.

El costo y la depreciación acumulada de los activos vendidos o retirados son eliminados de sus respectivas cuentas y la utilidad o pérdida se afecta a los resultados del ejercicio.

3.8 DEPRECIACIÓN

La depreciación de estos bienes se calcula por el método de línea recta a tasas que se consideran suficientes para absorber el costo de los activos o su valor revaluado al término de su vida útil.

Vida útil estimada de las Propiedades, Planta y Equipo:

Edificios y otras construcciones	20 años
Maquinaria y equipo	10 años
Vehículos	5 años
Muebles y enseres	10 años
Equipos diversos y de cómputo	3 años
Equipos de comunicación	10 años

Las tasas estimadas y vida útil del método de depreciación son revisadas en forma periódica por la Gerencia sobre la base de los beneficios económicos previstos para los componentes de inmuebles, maquinaria y equipo

3.9 DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS TANGIBLES E INTANGIBLES

Para revisar si sus activos han sufrido una pérdida por deterioro de valor, la compañía compara el valor en libros de los mismos con su valor recuperable en la fecha de cierre del balance, o más frecuentemente, si existieran indicios de que algún activo pudiera haberla sufrido.

En caso de que el activo no genere flujos de efectivo que sean independientes de otros activos, la empresa calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

El importe recuperable es el valor superior entre el valor razonable menos el coste de venta y el valor de uso.

Al evaluar el valor de uso, los futuros flujos de efectivo netos estimados se descuentan a su valor actual utilizando un tipo de descuento que refleja los riesgos de mercado con respecto al valor temporal del dinero y los específicos del negocio al que el activo pertenece.

Si el importe recuperable de un activo (o una unidad generadora de efectivo) es inferior a su importe en libros, el importe en libros del mismo (o de la unidad generadora de efectivo) se reduce a su importe recuperable, reconociendo una pérdida por deterioro de valor como gasto en la línea "Otros gastos" de la Cuenta de resultados.

La base de amortización será el importe neto de los activos, entendiendo como tal su costo bruto menos cualquier pérdida de valor acumulada.

Cuando una pérdida por deterioro de valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (unidad generadora de efectivo) se incrementa hasta la estimación revisada de su importe recuperable, de tal modo que el importe en libros incrementado no supere el importe en libros que se habría determinado de no haberse reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor para el activo (unidad generadora de efectivo) en ejercicios anteriores. Esta reversión se registra en la línea “Otros ingresos” de la Cuenta de resultados.

3.10 PROPIEDADES DE INVERSIÓN

La empresa reconoce como propiedades de inversión los valores netos de los terrenos, edificios y otras construcciones que se mantienen, bien para explotarlos en régimen de alquiler, o bien para obtener una plusvalía en su venta como consecuencia de los incrementos que se produzcan en el futuro en sus respectivos precios de mercado. Estos activos no están afectos a las actividades de la empresa y no están destinados para uso propio.

Las propiedades de inversión se registran inicialmente por su costo de adquisición, que incluye el precio de adquisición o costo de producción más los gastos incurridos directamente atribuibles. Posteriormente se valoran por su costo de adquisición menos la amortización acumulada y la provisión por deterioro de valor acumulada.

Los terrenos que se adquieran o estén incluidos dentro de la empresa se consideran activos de vida útil indefinida y, como tales, no son amortizados si bien se someten anualmente a un test de pérdida de valor.

3.11 ACTIVOS INTANGIBLES

Son activos de carácter no monetario, identificable y sin apariencia física. El criterio de identificación es cuando sea separable, que se pueda vender transferir o alquilar tales como:

- El conocimiento científico o tecnológico
- El diseño o 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 entre otros.

Los activos intangibles se registran al costo de adquisición y están presentados netos de amortización y de pérdida por deterioro acumulada. La amortización se determina siguiendo el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los activos, en períodos que varían entre 2 y 10 años.

La amortización anual se reconoce como gasto. La plusvalía mercantil, que representa la diferencia entre el costo de adquisición de diversas entidades y el valor razonable de sus activos netos a la fecha de adquisición, no se amortiza, en cambio, se somete a una prueba de deterioro de valor una vez al año.

PASIVOS

3.12 PASIVOS FINANCIEROS

Los pasivos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable, neto de los costes de transacción incurridos los pasivos financieros son valorados a coste amortizado. Cualquier diferencia entre el importe recibido como financiación (neto de costes de transacción) y el valor de reembolso, es reconocida en la Cuenta de resultados a lo largo de la vida del instrumento financiero de deuda, utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

Los pasivos financieros son clasificados como pasivos financieros no corrientes en los casos en que La Empresa tenga un derecho contractual incondicional para la cancelación del pasivo más allá de los doce meses a partir de la fecha del balance. En otro caso, se clasifican como corrientes.

3.13 PROVISIONES

La Empresa distingue entre:

- Provisiones: obligaciones presentes, legales o asumidas por la empresa, surgidas como consecuencia de un suceso pasado para cuya cancelación se espera una salida de recursos (beneficios económicos) cuyo importe y momento pueden ser inciertos; y
- Pasivos contingentes: obligaciones posibles surgidas de sucesos pasados cuya confirmación está sujeta a la ocurrencia o no de eventos fuera del control de la empresa, u obligaciones presentes surgidas de un suceso pasado cuyo importe no puede ser estimado de forma fiable o para cuya liquidación no es probable que tenga lugar una salida de recursos.

Las Cuentas anuales consolidadas recogen todas las provisiones significativas con respecto a las cuales se estima que la probabilidad de que se tenga que atender la obligación es mayor que de lo

contrario. Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros, sino que se informa sobre los mismos, conforme a los requerimientos de la NIC 37.

Provisión para pensiones y obligaciones similares

Planes de prestación definida

De acuerdo con la NIC 19 “Beneficios a los empleados”, la contabilización, por parte de la entidad, de los planes de prestación definida, supone: (

- i) utilizar técnicas actuariales para hacer una estimación fiable del importe de los beneficios que los empleados han acumulado, en razón de los servicios que han prestado en el periodo corriente y en los anteriores;
- ii) (ii) descontar los anteriores beneficios, a fin de determinar el valor presente de la obligación que suponen los beneficios definidos y el costo de los beneficios a suministrar;
- iii) (iii) determinar el valor razonable de cualesquiera activos del plan;
- iv) (iv) determinar el importe total de las ganancias o pérdidas actuariales, así como el importe de aquellas ganancias o pérdidas que deban ser reconocidas;
- v) (v) determinar el coste por servicios anteriores, en el caso de que el plan haya sido introducido de nuevo o cambiado las condiciones y, por último,
- vi) (vi) determinar la ganancia o pérdida correspondiente, en caso de que haya habido reducciones en el plan o liquidación del mismo.

El importe reconocido como un pasivo por beneficios definidos, debe ser la suma neta total de:

- (i) el valor presente de las obligaciones,
- (ii) (ii) más (menos) cualquier ganancia (pérdida) actuarial no reconocida,
- (iii) (iii) menos cualquier importe procedente del coste de servicio pasado aún no reconocido,
- (iv) (iv) menos el valor razonable de los eventuales activos del plan con los cuales se liquidan directamente las obligaciones.

Las retribuciones post-empleo se reconocen en la Cuenta de resultados de acuerdo con lo establecido en la NIC 19 modificada, de la forma siguiente:

. El coste de los servicios del periodo corriente (entendiendo como tal el incremento en el valor actual de las obligaciones que se origina como consecuencia de los servicios prestados en el ejercicio por los empleados), en el capítulo “Gastos de personal”.

i. El coste por intereses, entendiendo como tal el incremento producido en el ejercicio en el valor actual de las obligaciones como consecuencia del paso del tiempo.

ii. El rendimiento de los activos asignados a la cobertura de los compromisos y los cambios en su valor, menos cualquier coste originado por su administración y los impuestos que les afecten.

De acuerdo con la NIC 19, la compañía debe reconocer los beneficios por terminación como un gasto cuando se encuentre comprometida de forma demostrable a: (i) rescindir el vínculo que le une con un empleado o grupo de empleados antes de la fecha normal de retiro, o bien a (ii) pagar beneficios por terminación como resultado de una oferta realizada para incentivar la rescisión voluntaria por parte de los empleados.

La política de la compañía es provisionar estas prestaciones a medida que se van devengando los derechos. Estos importes están registrados dentro del epígrafe "Provisiones para riesgos y gastos" de los balances de situación consolidados adjuntos. Los activos de estos planes están separados de los activos de la Empresa y son gestionados por terceros.

Inversiones en asociadas

Las inversiones en asociadas se contabilizan al costo menos cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Los ingresos por dividendos de inversiones en asociadas se reconocen cuando se establece el derecho a recibirlos por parte del Grupo. Se incluyen en otros ingresos.

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. El ingreso de actividades ordinarias por regalías procedente de la concesión de licencias de patentes para hacer velas para su uso por otros se reconoce de forma lineal a lo largo del periodo de la licencia.

Costos por préstamos

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

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias).

Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro.

ALERMIK S.A.

RUC: 0992742135001
Principal: Cdla. Simón Bolívar Mz. 4 Solar 56
(Telefonos: 593 2925006, 593 2925016)
contador@solorepuestos.com.ec



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

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

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

ALERMIK S.A.

RUC: 0992742135001
Principal: Cdla. Simón Bolívar Mz. 4 Solar 56
(Telefonos: 593 2925006, 593 2925016)
contador@solorepuestos.com.ec



4.- ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Los saldos al 31 de diciembre del 2018 del Estado de Situación Financiera, de la compañía ALERMIK S.A., son los siguientes:

ALERMIK S.A. ***ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA***

	2017 Form. 101	2018 Form. 101	Variación
Activo			
Efectivo y equivalentes al efectivo	12.508	8.886	(3.623)
Cuentas por Cobrar - clientes no relacionados	119.523	122.754	3.232
Cuentas por Cobrar - clientes relacionados (IJR)	44.790	44.727	(62)
Otras Cuentas por Cobrar	25.390	28.697	3.306
(-) Provisión de Cuentas Incobrables	(3.137)	(4.013)	(876)
Inventarios Repuestos y Herramientas	251.317	214.056	(37.261)
Inventarios en trámite por ajustes	167	-	(167)
(-) Provisión por desvalorización de inventarios	(1)	(1)	-
Cuentas por Cobrar - Servicios de Rentas	12.354	6.863	(5.490)
Propiedades y Equipos	42.033	31.239	(10.795)
(-) Depreciación Acumulada	(17.964)	(17.678)	286
Activos Intangibles	1.575	1.575	-
(-) Amortización Acumulada	(1.050)	(1.050)	-
Activos por Impuesto Diferido	-	684	684
Total de Activo	487.505	436.739	(50.766)
Pasivo			
Cuentas por pagar - Proveedores no relacionados	4.693	5.483	790
Cuentas por pagar Importadora Rodas	338.948	237.245	(101.703)
Obligaciones con Instituciones Financieras Locales	60.979	79.982	19.003
Anticipo de Clientes	485	2.530	2.045
Otras Cuentas por Pagar	414	149	(265)
Obligaciones con el SRI, IESS, Empleados	23.690	27.516	3.826
Provisión Jubilación Patronal y Desahucio	13.183	17.514	4.331
Total de Pasivo	442.391	370.418	(71.973)
Patrimonio			
Capital sucrito o Asignado	800	800	-
Reservas Acumuladas	46.669	46.669	-
Ganancias y Pérdidas Actuariales Acumuladas	(6.301)	(7.753)	(1.452)
Utilidad/ Pérdida de años anteriores	(11.078)	3.946	(0)
Utilidad/ Pérdida del Ejercicio	15.024	22.659	22.659
Total de Patrimonio Neto	45.114	66.321	21.207
Total de Pasivo y Patrimonio	487.505	436.739	(50.766)

4.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO.

Al 31 de diciembre del año 2018 esta cuenta obtuvo un incremento del 3.623 de liquidez en comparación del año 2017 como lo indica la gráfica.

Detalle	dic-17	dic-18	Variación
Caja Matriz - Tarjeta de crédito	5.920	6.312	392
Caja Duran	448	878	430
Caja Gomez Rendon	2.078	494	(1.584)
Caja Efectivo	-	497	497
Caja Chica	700	600	(100)
Banco Bolivariano	11.229	9.428	(1.801)
Banco Pichincha	(7.866)	(9.322)	(1.456)
TOTAL	12.508	8.886	(3.623)

4.2 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR RELACIONADOS.

Al 31 de diciembre esta cuenta representa una disminución en su saldo por cobrar relacionadas de 62.32

Detalle	2017	2018	Variación
TOTAL	44.789,76	44.727,41	62.32

4.3 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADOS.

Al 31 de diciembre esta cuenta tuvo un incremento en su saldo de 3.231,65 como se detalla a continuación.

Detalle	2017	2018	Variación
TOTAL	119.522,77	122.754,42	3.231.65

4.4 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADOS.

Al 31 de diciembre esta cuenta representa Anticipos realizados a nuestros proveedores y Cuentas por Cobrar Empleados la misma que tuvo un incremento de \$3.139,74 en comparación del 2018.

Detalle	2017	2018	Variación
TOTAL	25556.98	28696.72	3.139,74

4.5 PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIOROS.

Al 31 de diciembre esta cuenta se le realizó un incremento de 876.12 debido a cuentas a créditos otorgados por la compañía que superaban los 360 días como crédito corriente.

Activo	2017	2018	VARIACION
- Cuentas Incobrables	(3.137,09)	(4.013,21)	(876,12)

4.6 CREDITOS TRIBUTARIO.

Al 31 de diciembre esta cuenta correspondiente a los créditos tributarios por conceptos de retenciones en la fuente, IVA e ISD, tuvieron una disminución de 5.490,25 en comparación al año 2018.

Detalle	2017	2018	Variación
TOTAL	12.353,56	6.863,31	5.490,25

4.7 INVENTARIOS.

Al 31 de diciembre esta cuenta tuvo un incremento en sus saldos de bodegaje del 33.598,26, en relación al año 2018.

Activo	2017	2018	VARIACION
Inventario	251.317,31	214.056,38	37.260,93

4.8 PROVISION POR EL VALOR NETO REALIZABLE.

Al 31 de diciembre esta cuenta, de acuerdo a la provisión realizada en el año 2013 sus productos fueron vendidos en el 2018 y los demás ítem no tuvieron afectación alguna en el precio del mercado local.

Activo	2017	2018	VARIACION
-VNR	(1.01)	(1.01)	(0.00)

4.9 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

Al 31 de diciembre del ejercicio económico terminado 2018 las propiedades, planta y equipos de la compañía presentan una disminución de \$10.794,65 debido a la venta de un vehículo de su propiedad de placas QSH3322.

Detalle	2017	2018	Variación
TOTAL	42.033,29	31.238,64	10.794,65

4.10 DEPRECIACIONES DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

Al 31 de diciembre esta cuenta representa el deterioro o desgaste que ha sufrido nuestros equipos de computación y vehículo al cierre del ejercicio económico 2018, debido a la venta de un vehículo de su propiedad de placas QSH3322.

Activo	2017	2018	VARIACION
- Depreciación Propiedad, Planta y Equipo	(17.963,66)	(17.677,97)	(285,69)

4.11 OTROS ACTIVOS DIFERIDOS.

Al 31 de diciembre esta cuenta representa las licencias de antivirus que la compañía.

Activo	2017	2018	VARIACION
Licencias de Software	1.575	1.575	0,00

4.12 AMORTIZACION ACUMULADA.

Al 31 de diciembre esta cuenta representa el deterioro de las licencia de antivirus que la compañía adquirió a el normal funcionamiento de sus equipos de computación.

Activo	2017	2018	VARIACION
- Amortización	(881.03)	(1.050,07)	(169.04)

4.13 ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS.

Al 31 de diciembre esta cuenta representa la provisión del estudio actuarial del personal de la compañía al 31 de diciembre del 2018.

Activo	2017	2018	VARIACION
- Amortización	0,00	684,00	684,00

4.14 CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS.

Al 31 de diciembre esta cuenta se le realizo una disminución de 101.702,83, de los saldos por pagar a nuestro proveedor relacionado.

Pasivo	2017	2018	VARIACION
Ctas y Docts por Pagar Corriente Relacionados Locales	338.947,96	237.245,13	101.702,83

4.15 CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADOS.

Al 31 de diciembre esta cuenta refleja un incremento de 790.34 de la deuda por pagar a sus proveedores no relacionados en comparación al año 2017.

Pasivo	2017	2018	VARIACION
Ctas y Docts por Pagar Corriente No Relacionados Locales	4.692,76	5.483,10	790.34

4.16 OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO.

Al 31 de diciembre del año termina 2018 esta cuenta incremento su valor a pagar a corto plazo de 19.003,03

Pasivo	2016	2017	VARIACION
Obligaciones emitidas a corto plazo	60.978,61	79.981,64	19.003,03

4.17 PARTICIPACION DE TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO.

Al 31 de diciembre la compañía arroja un valor de \$5.681,32. La misma que la ley lo faculta en el Código de Trabajo Art. 97.

El Art. 97 del Código del Trabajo, establece que el empleador o empresa reconocerá en beneficio de sus trabajadores el quince por ciento (15%) de las utilidades líquidas. Para la determinación de las mismas, se tomará como base las declaraciones o liquidaciones del pago del impuesto a la renta.

Forma de pago.

El 15% de las utilidades líquidas, se dividirán de la siguiente manera.

- a) El 10% se dividirá entre todos los trabajadores de la empresa, sin consideración a remuneraciones recibidas por cada uno de ellos durante el período económico correspondiente y que será entregado directamente al trabajador.
- b) Para el cálculo de este 10% se tomará en consideración el tiempo de trabajo, sin realizar diferenciación alguna con el tipo de ocupación del trabajador. La cantidad que debe recibir cada trabajador se obtiene multiplicando el valor del 10% de utilidades por el tiempo en días que este ha trabajado, dividido para la suma total de días trabajados por todos los trabajadores.
- c) El 5% restante será entregado a los trabajadores de la empresa, en proporción a las cargas familiares, entendiéndose por éstas al cónyuge o conviviente en unión de hecho legalmente reconocida, los hijos menores de 18 años y los hijos discapacitados de cualquier edad.

4.18 PROVISIONES PARA JUBILACION PATRONAL.

Al 31 de diciembre esta cuenta representa la parte de proporcional correspondiente a la Jubilación Patronal de los trabajadores de la empresa de acuerdo a los ejercicios económicos 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017 y 2018.

Pasivo	2017	2018	VARIACION
Jubilación Patronal	10.189,37	13.653,86	3.464,49

4.19 PROVISIONES PARA DESAHUCIO.

ALERMIK S.A.

RUC: 0992742135001
Principal: Cdla. Simón Bolívar Mz. 4 Solar 56
(Telefonos: 593 2925006, 593 2925016)
contador@solorepuestos.com.ec



Al 31 de diciembre esta cuenta representa la parte de proporcional correspondiente al Desahucio de los trabajadores de la empresa de acuerdo a los ejercicios económicos 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017 y 2018.

Pasivo	2017	2018	VARIACION
Desahucio	2.993,81	3.860,00	866.19

4.20 CAPITAL SOCIAL

Los saldos al 31 de diciembre del 2017 de 800.00 (OCHOCIENTOS DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS), comprenden 800.00 acciones ordinarias con un valor nominal de 1,00 dólar cada acción.

4.21 RESULTADOS ACUMULADOS

Los saldos al 31 de diciembre del 2018 en la cuenta de resultados acumulado corresponde a la utilidad neta luego de la participación de trabajadores e impuesto a la renta de los años 2012, 2013, 2014, la misma que por decisión unánime de la Junta General de Accionista se envió en su totalidad a Reservas Facultativa de la compañía.

PATRIMONIO NETO	2015	2014	VARIACION
Capital Suscrito Pagado	800.00	800.00	0.00
Reserva Facultativa y Estatutaria	46,669.00	0.00	46,669.00
Ganancias Acumuladas Año 2012	0.00	11,987.21	-11,987.21
Ganancias Acumuladas Año 2013	0.00	24,339.71	-24,339.71
Ganancias Acumuladas Año 2014	0.00	10,342.08	-10,342.08
			0.00

4.22 UTILIDAD O PÉRDIDA DEL EJERCICIO.

Al 31 de diciembre esta cuenta aún no se le ha disminuido el 15% de la Participación de Trabajadores del 22% del Impuesto a la Renta.

Al cierre del ejercicio económico 2018, la compañía presente una Ganancia del Ejercicio por 22.658,88

ALERMIK S.A.

RUC: 0992742135001
Principal: Cdla. Simón Bolívar Mz. 4 Solar 56
(Telefonos: 593 2925006, 593 2925016)
contador@solorepuestos.com.ec



5.- ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL

Los saldos al 31 de diciembre del 2018 del Estado de Resultados Integrales, de la compañía ALERMIK S.A., son los siguientes:

ALERMIK S.A. **ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS** **AÑOS 2015, 2016, 2017 y DICIEMBRE 2018**

	Anexo	2015 Form. 101	%	2016 Form. 101	%	2017 Form. 101	%	2018 Form. 101	%
INGRESOS									
Ventas Netas tarifa 12% de IVA		698.103	99%	578.531	99%	691.158	99%	684.105	99%
Venta de Activos Fijos (informativo)		-		-		-		8.000	1%
Ganancias o Pérdida Actuariales		-		-		3.617	1%	-	
Otros Ingresos		8.726	1%	3.166	1%	569	0%	2.220	0%
Total de Ingresos	1	706.829	100%	581.697	100%	695.344	100%	694.325	100%
Costo de Venta	2	526.238	74%	436.947	75%	514.234	74%	505.298	73%
Utilidad Bruta en Ventas		180.590	26%	144.749	25%	181.110	26%	189.027	27%
EGRESOS OPERACIONALES									
Gastos del Personal	3	74.362	11%	78.199	13%	69.528	10%	78.403	11%
Gastos de Depreciación y Amortización		2.735	0%	4.627	1%	4.401	1%	2.593	0%
Gastos Generales	4	100.817	14%	83.489	14%	75.593	11%	70.155	10%
Total de Egresos Operacionales		177.914	25%	166.315	29%	149.522	22%	151.151	22%
Utilidad (Pérdida) Antes de Part. Laboral e IR		2.677	0%	(21.566)	-4%	31.587	5%	37.875	5%
(-) 15% de Participación Laboral		(402)	0%	-		(4.738)	-1%	(5.681)	-1%
(-) Impuesto a la Renta		(1.414)	0%	-		(8.499)	-1%	(9.535)	-1%
(-) Ganancias o Pérdida Actuariales		-		-		(3.326)	0%	-	
Utilidad (Pérdida) neta del Ejercicio		861	0%	(21.566)	-4%	15.024	2%	22.659	3%

6.- ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

El capital que se presenta al 31 de diciembre del 2018 en el Estado de Cambio de Patrimonio.

ALERMIK S.A. **MOVIMIENTO PATRIMONIAL** **AÑOS 2015 2016, 2017 y Diciembre 2018**

MOVIMIENTO PATRIMONIAL ALERMIK S.A.	
Total Patrimonio al 31 de Diciembre del 2015	48.330
Utilidad/Perdida Neta al 31 de Diciembre del año 2016	(21.566)
Total Patrimonio al 31 de Diciembre del 2016	26.764
Utilidad/Perdida Neta al 31 de Diciembre del 2017	15.024
Ganancia o Pérdida Actuariales Acumuladas	3.326
Total Patrimonio al 31 de Diciembre del 2017	45.114
Utilidad Neta al 31 de Diciembre del 2018	22.659
Ganancia o Pérdida Actuariales Acumuladas	(1.452)
Total Patrimonio al 31 de Diciembre del 2018	66.321

7.- ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El saldo al 31 de diciembre del 2018 del Estado de Flujo de Efectivo y Equivalente de Efectivo es la siguiente:

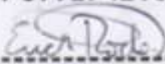
FLUJO DE EFECTIVO

<u>ACTIVIDADES OPERATIVAS</u>	<u>Año 2017</u>	<u>Año 2018</u>
Efectivo recibido de Clientes	643.183	691.857
Efectivo pagado a Proveedores	(509.293)	(584.265)
Efectivo pagado al Personal	(60.786)	(72.381)
Efectivo pagado gastos varios	(91.513)	(70.850)
Efectivo recibido por otro tipo de ingreso	4.186	2.220
Total actividades operativas	(14.224)	(33.421)
<u>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INV.</u>		
Venta de Propiedades Planta y Equipos	-	10.795
Depreciación del Activo Vendido	-	-
Efectivo neto usado en actividades de inversión	-	10.795
<u>FLUJO DE EFECTIVOS EN ACTIVIDADES DE FINAN.</u>		
Otras entradas de efectivo	-	19.003
Pagos efectuados a instituciones bancarias	19.882	-
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	19.882	19.003
Disminución neto en efectivo y sus equivalentes	5.659	(3.623)
Efectivo al inicio del periodo	6.850	12.508
Efectivo y al final del periodo	12.509	8.885

8.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

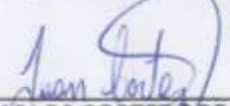
Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionista y autorizados para su publicación el 25 de marzo del 2019.

ALERMIK S.A.
RUC: 0992742135001


 FIRMA AUTORIZADA

Eco. ERICK XAVIER RODAS ZAMBRANO
 GERENTE GENERAL

ALERMIK S.A.
DPTO. CONTABLE


 JUAN CARLOS CORTÉZ RODRIGUEZ
 CONTADOR GENERAL