

IMPORTADORA MEMOPART CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Cifras expresadas en US\$)

NOTA 1. INFORMACION GENERAL

IMPORTADORA MEMOPART CIA. LTDA., fue constituida según escritura pública N° 2254 de fecha 19 de diciembre de 2003.

El objeto social de la empresa es la importación, exportación, venta y comercialización de partes, piezas y repuestos para motores de todo tipo de vehículos y maquinaria.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1 Bases de preparación de los estados financieros

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board - IASB), las cuales son de obligatorio cumplimiento en el Ecuador conforme a lo establecido en Resoluciones emanadas de la Superintendencia de Compañías a tal respecto y que representan la adopción integral, explícita y sin reservas de tales normas aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

2.2 Moneda funcional y moneda de presentación

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses (USD), la cual es la moneda funcional y de presentación de la empresa. El Dólar de los Estados Unidos de América es la moneda de circulación en el Ecuador.

2.3 Activos y pasivos financieros

La Compañía clasifica sus activos y pasivos financieros en las siguientes categorías: efectivo y equivalentes de efectivo, cuentas por cobrar a clientes, otras cuentas por cobrar, cuentas por pagar y otras cuentas por pagar. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos o contrataron los pasivos. La administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Comprende el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos.

Cuentas por cobrar

Comprende las cuentas por cobrar a clientes y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se presentan en el activo corriente, excepto aquellos con vencimiento superior a los doce meses. Se reconocen inicialmente a su valor nominal, el cual es equivalente a su costo amortizado debido a que no generan intereses y son recuperables en el corto plazo.

IMPORTADORA MEMOPART CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Cifras expresadas en US\$)

Cuentas por pagar

Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales y del exterior en el curso normal del negocio. Se presentan en el pasivo corriente, salvo aquellas con vencimiento superior a los doce meses. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses.

2.4 Deterioro de activos financieros

La Compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar a clientes cuando existe evidencia objetiva de riesgo de incobrabilidad conforme a los términos originalmente establecidos en la emisión de la cuenta por cobrar.

2.5 Inventarios

Los inventarios se presentan al menor entre su valor en libros y el valor neto de realización. El costo se determina usando el método del costo promedio. El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los gastos estimados para llevar a cabo la venta. El costo de los inventarios puede no recuperarse en caso de que los mismos estén dañados, o se encuentren parcial o totalmente obsoletos o bien si sus precios de mercado han disminuido por motivos como los citados anteriormente.

2.6 Propiedad, muebles y equipos

Reconocimiento y medición

Las partidas de propiedad, muebles y equipos se presentan al costo menos su depreciación acumulada y pérdidas por deterioro, en caso de producirse.

Las partidas de propiedad, muebles y equipos se reconocen como activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera confiable.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

Las mejoras y renovaciones mayores que incrementen la vida útil del activo o su capacidad productiva, son capitalizadas sólo si es probable que se deriven de ellas beneficios económicos futuros para la empresa y si su costo puede ser confiablemente estimado.

El valor de la propiedad, muebles y equipos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y, el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causan.

IMPORTADORA MEMOPART CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Cifras expresadas en US\$)

Depreciación

La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo o costo atribuido menos el valor residual. La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de línea recta, considerando la vida útil establecida para cada componente de propiedad, mueble y equipos; los terrenos no se deprecian.

Las vidas útiles estimadas son las siguientes:

	Vida útil (en años)
Edificaciones	50
Vehículos	10
Equipos de oficina	10
Muebles y enseres	10

Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan, si es necesario.

Deterioro

Las partidas de propiedad, muebles y equipos son evaluadas normalmente por la Compañía en cada fecha de presentación de estados financieros, para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Si existe este indicio, la Compañía estima el importe recuperable del activo o el valor en uso del activo. Se considera que existe evidencia objetiva cuando ha ocurrido un evento de pérdida después del reconocimiento inicial del activo, la cual presenta efectos negativos en los flujos de efectivo futuros del activo y que pueden estimarse de manera fiable.

Las pérdidas, si las hubiere, se reconocen en resultados y se reflejan en una cuenta de valuación del activo. Cuando un hecho posterior causa que el monto de la pérdida por deterioro disminuya, esta disminución se reversa en resultados.

Las pérdidas por deterioro pueden ser reversadas únicamente si el reverso está objetivamente relacionado con un evento ocurrido después de que la pérdida por deterioro fue reconocida en períodos anteriores.

2.7 Impuesto a la renta

El gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto corriente y el impuesto diferido. Tanto el impuesto a la renta corriente como el diferido son reconocidos en resultados, excepto que se relacione con partidas reconocidas en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el monto de impuesto relacionado es reconocido en otros resultados integrales o en el patrimonio, respectivamente.

El impuesto corriente es el impuesto que se espera pagar sobre la utilidad gravable del año utilizando la tasa impositiva aplicable.

IMPORTADORA MEMOPART CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Cifras expresadas en US\$)

El impuesto diferido es reconocido sobre las diferencias temporarias existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos reportados para propósitos financieros y sus correspondientes bases tributarias.

El impuesto diferido es medido a la tasa de impuesto que se espera aplique al momento de la reversión de las diferencias temporarias de acuerdo a la ley de impuesto a la renta promulgada a la fecha de reporte.

Los activos y pasivos por impuesto diferido son compensados si existe un derecho legal de compensar los pasivos y activos por impuestos corrientes, y están relacionados con el impuesto a la renta aplicado por la misma autoridad tributaria.

Un activo por impuesto diferido es reconocido por las pérdidas tributarias trasladables a pérdidas futuras y diferencias temporarias deducibles, en la medida en que sea probable que se generen o estén disponibles, ganancias gravables futuras, contra las que puede ser utilizado el impuesto diferido mencionado.

Los activos por impuesto diferido son revisados en cada fecha de reporte y son reducidos en la medida que no sea probable que los beneficios por impuestos relacionados sean realizados.

Sólo se compensan entre sí y, consecuentemente, se presentan en los estados financieros por su importe neto, los saldos deudores y acreedores tributarios, reconocidos como tales por autoridad tributaria, y siempre que los créditos tributarios respectivos no se hallen prescritos y que, además, se relacionen con el mismo tipo de impuesto a compensar.

La tarifa del impuesto a la renta para las sociedades es del 25% (22% en el año fiscal 2017). La tarifa impositiva se incrementará en 3 puntos porcentuales cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición fiscal con una participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad. Igualmente se incrementará en 3 puntos porcentuales la tarifa impositiva cuando la sociedad incumpla el deber de informar a la administración tributaria sobre la participación de sus accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares. Cuando la mencionada participación de paraísos fiscales o regímenes de menor imposición sea inferior al 50%, la tarifa correspondiente a sociedades más 3 puntos porcentuales aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación.

El anticipo de impuesto a la renta se determina sobre la base de la declaración del impuesto a la renta del año inmediato anterior. Se calcula sobre el 0.2% del valor del patrimonio y de los costos y gastos deducibles, y sobre el 0.4% de los ingresos gravables y de los activos sujetos. En caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo.

IMPORTADORA MEMOPART CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Cifras expresadas en US\$)

2.8 Beneficios a empleados

Participación de los trabajadores

Se calcula en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación vigente y se registra con cargo a resultados.

Vacaciones

Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.

Décimo tercer y décimo cuarto sueldos

Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente.

Jubilación patronal y desahucio

La obligación neta de la Compañía con respecto a planes de beneficios de jubilación patronal está definida por el Código de Trabajo de la República del Ecuador que establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un tiempo mínimo de servicio de 25 años en una misma compañía; obligación la cual representa un plan de beneficios definidos sin asignación obligatoria legal de fondos separados, para cumplir a futuro con esa obligación.

El Código de Trabajo establece que cuando la relación laboral termine por desahucio, o por acuerdo entre las partes, el empleador deberá pagar una indemnización calculada en base al número de años de servicio.

Beneficios por Terminación

Las indemnizaciones por terminación intempestiva son reconocidas como gasto cuando es tomada la decisión de dar por terminada la relación contractual con el trabajador.

2.9 Provisiones y contingencias

Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones y contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera cuando existe una obligación legal o implícita resultante de eventos pasados, es probable que sea necesario un desembolso para cancelar la obligación referida y el monto puede ser razonablemente estimado. El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación, a la fecha del estado de situación financiera, del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, tomando en consideración los riesgos e incertidumbres que rodean a la mayoría de los sucesos y circunstancias concurrentes a la valoración de éstas.

Cuando no es probable que un flujo de salida de beneficios económicos sea requerido, o el monto no puede ser estimado de manera fiable, la obligación (no

IMPORTADORA MEMOPART CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Cifras expresadas en US\$)

cuantificada) es revelada como un pasivo contingente. Obligaciones razonablemente posibles, cuya existencia será conformada por la ocurrencia o no ocurrencia de uno o más eventos futuros, son también reveladas como pasivos contingentes (no cuantificados) a menos que la probabilidad de un flujo de salida de beneficios económicos sea remota.

Los compromisos significativos son revelados en las notas de los estados financieros. No se reconocen ingresos, ganancias o activos contingentes.

2.10 Reconocimiento de Ingresos ordinarios y gastos

Los ingresos provenientes de la venta en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva que el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la recuperación de la consideración adeudada, de los costos asociados o por la posible devolución de los bienes negociados.

La oportunidad de las transferencias de riesgos y beneficios varía dependiendo de los términos individuales del contrato de venta.

Los gastos son reconocidos con base al devengado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros.

2.11 Ingresos financieros y costos financieros

Los ingresos financieros están compuestos por ingresos por concepto de intereses, dividendos, y cambios en la valuación de los activos financieros al valor razonable, expuestos en resultados. Los ingresos por intereses son reconocidos en resultados al costo amortizado, usando el método de interés efectivo. Los costos financieros están compuestos por gastos por intereses sobre préstamos o financiamientos, la actualización del valor presente de las provisiones, y las pérdidas por deterioro reconocidas en los activos financieros. Los costos por préstamos que no son directamente atribuibles a la adquisición o la construcción de un activo que califica como tal (capitalizable) se reconocen en resultados usando el método de interés efectivo.

IMPORTADORA MEMOPART CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Cifras expresadas en US\$)

NOTA 3. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de estados financieros requiere que la Administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basados en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración. Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

Propiedades, muebles y equipos

Al cierre de cada año se evalúan las vidas útiles.

Impuesto a la renta

La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requieren de ciertas interpretaciones a la legislación tributaria vigente. La Administración considera que sus estimaciones son apropiadas de acuerdo a las circunstancias y que no deben surgir diferencias de interpretación con la Administración Tributaria que pudieran afectar los cargos por impuestos en el futuro.

NOTA 4. ADMINISTRACION DE RIESGOS

Factores de riesgo financiero

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros: riesgos de mercado (incluyendo el riesgo de moneda, riesgo de valor razonable de tasa de interés, riesgo de tasa de interés de los flujos de efectivo y riesgo de precio), riesgo de crédito y riesgo de liquidez. La administración de riesgos de la Compañía se concentra principalmente en lo impredecible de los mercados financieros y trata de minimizar potenciales efectos adversos en el desempeño financiero de la Compañía.

Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte a un instrumento financiero incumpla en una obligación o compromiso que ha suscrito la Compañía que presente como resultado una pérdida financiera para esta. Este riesgo surge principalmente en el efectivo y la cuentas por cobrar a clientes. El efectivo es mantenido solo en instituciones de prestigio. Los honorarios son facturados a los

IMPORTADORA MEMOPART CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Cifras expresadas en US\$)

clientes de forma anticipada y por los montos no anticipados se concede crédito de hasta 60 días plazo en promedio.

Riesgo de mercado

Es la posibilidad de que la fluctuación de variables de mercado tales como tasas de interés, tipo de cambio, entre otras, produzca pérdidas económicas debido a la desvalorización de activos, debido a la nominación de estos a dichas variables.

Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que una entidad encuentre dificultades en cumplir obligaciones asociadas con pasivos financieros que son liquidados entregando efectivo u otros activos financieros, o que estas obligaciones deban liquidarse de manera desfavorable para la Compañía. La Compañía monitorea semanalmente sus flujos de caja para evitar endeudamiento con Instituciones financieras y mantiene una cobertura adecuada para cubrir sus operaciones.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el efectivo y equivalentes de efectivo se compone de:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Efectivo en caja	9	40
Efectivo en bancos	1.206	484
	<u>1.215</u>	<u>524</u>

6. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, las cuentas por cobrar comprenden:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Clientes	20.614	47.321
Otras cuentas por cobrar	-	2.046
	<u>20.614</u>	<u>49.367</u>

IMPORTADORA MEMOPART CIA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018 y 2017**

(Cifras expresadas en US\$)

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, la antigüedad de las cuentas por cobrar a clientes es la siguiente:

	<u>2018</u>		<u>2017</u>	
Vigentes	<u>8.751</u>	43%	<u>23.602</u>	50%
1 a 30 días	5.832	28%	20.257	43%
31 a 90 días	3.609	17%	3.119	6%
91 a 180 días	266	1%	343	1%
Más de 180 días	<u>2.156</u>	11%	<u>-</u>	
	<u>11.863</u>		<u>23.719</u>	
	<u>20.614</u>		<u>47.321</u>	

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el 100% de las cuentas por cobrar a clientes está conformado por saldos corrientes con una antigüedad menor a 360 días y, con base a la experiencia crediticia de estos, no se estiman pérdidas por deterioro en el valor de las mismas a esas fechas.

7. IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, los impuestos y contribuciones comprenden:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
ACTIVOS		
Crédito tributario por IVA	65	92
Crédito tributario por impuesto a la renta	<u>1.632</u>	<u>5.314</u>
	<u>1.697</u>	<u>5.406</u>
PASIVOS		
Debito tributario por IVA	426	1.719
Retenciones de IVA por enterar	48	-
Retenciones en la fuente por enterar	43	10
Impuesto a la renta por pagar (Nota 12)	702	-
Impuestos municipales	4.553	-
Contribuciones	<u>2.477</u>	<u>-</u>
	<u>8.249</u>	<u>1.729</u>

IMPORTADORA MEMOPART CIA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018 y 2017****(Cifras expresadas en US\$)****8. PROPIEDAD, MUEBLES Y EQUIPOS**

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el saldo de la propiedad, muebles y equipos está conformado como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Terreno	197.030	197.030
Edificaciones	161.802	161.802
Vehículos	13.411	13.411
Equipos de oficina	2.390	2.390
Muebles y enseres	577	577
	<u>178.180</u>	<u>178.180</u>
	375.210	375.210
Menos:		
Depreciación acumulada	19.711	16.690
Deterioro acumulado	61.802	-
	<u>81.513</u>	<u>16.690</u>
Propiedad, muebles y equipos, neto	<u>293.697</u>	<u>358.520</u>

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el movimiento de la propiedad, muebles y equipos es el siguiente:

	Terrenos	Edificios	Vehículos	Equipos de oficina	Muebles y enseres	Total
<u>Saldos al 31 de diciembre de 2016</u>						
Costo	177.915	161.802	13.411	2.069	419	355.616
Depreciación acumulada	-	(6.231)	(5.752)	(665)	(111)	(12.759)
	177.915	155.571	7.659	1.404	308	342.857
<u>Movimiento 2017</u>						
Adiciones al costo		-	-	321	158	479
Depreciación		(2.265)	(1.341)	(272)	(53)	(3.931)
Revalorización	19.115	-	-	-	-	19.115
	19.115	(2.265)	(1.341)	49	105	15.663
<u>Saldos al 31 de diciembre de 2017</u>						
Costo	197.030	161.802	13.411	2.390	577	375.210
Depreciación acumulada		(8.496)	(7.093)	(937)	(164)	(16.690)
	197.030	153.306	6.318	1.453	413	358.520
<u>Movimiento 2018</u>						
Depreciación		(2.264)	(1.030)	(134)	(56)	(3.484)
Ajustes		-	315	(148)	-	463
Deterioro acumulado		(61.802)	-	-	-	(61.802)
		(64.066)	(715)	14	(56)	(64.823)
<u>Saldos al 31 de diciembre de 2018</u>						
Costo	197.030	161.802	13.411	2.390	577	375.210
Depreciación acumulada		(10.760)	(7.808)	(923)	(220)	(19.711)
Deterioro acumulado		(61.802)	-	-	-	(61.802)
	197.030	89.240	5.603	1.467	357	293.697

IMPORTADORA MEMOPART CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018 y 2017
(Cifras expresadas en US\$)

9. PASIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, los pasivos financieros comprenden:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>CORRIENTES</u>			
Préstamos bancarios	(a)	29.370	26.224
Tarjetas de crédito		<u>27.381</u>	<u>8.147</u>
		<u>56.751</u>	<u>34.371</u>
 <u>NO CORRIENTES</u>			
Préstamos bancarios	(a)	<u>13.350</u>	<u>42.720</u>
		<u>13.350</u>	<u>42.720</u>
		<u>70.101</u>	<u>77.091</u>

El detalle de estos pasivos es el siguiente:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Préstamo Banco Pichincha S.A.</u>	(a)		
Porción corriente		29.370	26.224
Porción no corriente		<u>13.350</u>	<u>42.720</u>
		<u>42.720</u>	<u>68.944</u>
 <u>Tarjetas de crédito:</u>			
Banco Pichincha C.A.		-	8.147
Banco de la Producción S.A.		6.802	-
Banco Diners Club del Ecuador S.A.		<u>20.579</u>	<u>-</u>
		<u>27.381</u>	<u>8.147</u>
		<u>70.101</u>	<u>77.091</u>

(a) Préstamo otorgado y liquidado por el Banco Pichincha S.A. en fecha 26 de abril de 2017 por un monto de US\$ 82.611, tasa de Interés 14,47%, pagadero en 37 cuotas mensuales determinadas por el método de cálculo francés y con fecha de vencimiento 7 de mayo de 2020.

IMPORTADORA MEMOPART CIA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018 y 2017****(Cifras expresadas en US\$)****10. PROVEEDORES, RELACIONADAS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, los saldos con proveedores, relacionadas y las otras cuentas por pagar comprenden:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>CORRIENTES</u>		
Proveedores locales	1.142	17.138
Proveedores del exterior	104.777	97.507
Relacionadas (a)	2.188	5.682
Anticipos recibidos y otras cuentas por pagar	78.177	52.427
	<u>186.284</u>	<u>172.754</u>
<u>NO CORRIENTES</u>		
Proveedores del exterior	3.115	-
Relacionadas (a)	55.930	71.641
	<u>59.045</u>	<u>71.641</u>
	<u>245.329</u>	<u>244.395</u>

(a) Los saldos con partes relacionadas al 31 de diciembre de 2018 y 2017, y un resumen de las principales transacciones realizadas, son como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Saldos por pagar</u>		
Fabián Hidalgo	2.188	5.682
Omar Vera	55.930	71.641
	<u>58.118</u>	<u>77.323</u>

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Pagos realizados (prestanos recibidos)</u>		
Fabián Hidalgo	3.494	(3.808)
Omar Vera	15.711	4.144
	<u>19.205</u>	<u>336</u>

11. PASIVOS Y BENEFICIOS LABORALES

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, los pasivos y beneficios laborales comprenden:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Décimo tercer sueldo	-	14.931
Décimo cuarto sueldo	-	1.121
Vacaciones	16.560	16.529
Fíniquitos	3.312	-
	<u>19.872</u>	<u>32.581</u>

IMPORTADORA MEMOPART CIA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018 y 2017****(Cifras expresadas en US\$)**

El movimiento de los beneficios laborales es el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Vacaciones</u>		
Saldos al 1 de enero de	16.529	12.244
Acumulaciones	1.230	4.285
Pagos	<u>(1.199)</u>	<u>-</u>
Saldos al 31 de diciembre	<u>16.560</u>	<u>16.529</u>

12. IMPUESTO A LA RENTA

Conforme a lo establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno, la compañía ha preparado la conciliación tributaria como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
(Pérdida) utilidad del ejercicio	(102.760)	4.791
(-) participación a trabajadores	-	(719)
(+) gastos no deducibles	<u>77.322</u>	<u>4.620</u>
(Pérdida sujeta a amortización) utilidad gravable	<u>(25.438)</u>	<u>8.692</u>
Tasa Impositiva	-	25%
Impuesto causado	<u>-</u>	<u>2.173</u>
Anticipo mínimo de Impuesto a la renta	5.544	5.626
(-) Rebaja del saldo del anticipo (Decreto 210) (a)	<u>-</u>	<u>(1.945)</u>
Anticipo del ejercicio	<u>5.544</u>	<u>3.681</u>
Impuesto causado mayor al anticipo (a)	-	-
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	1.632	-
(-) retenciones en la fuente del ejercicio	<u>(930)</u>	<u>(1.632)</u>
Impuesto a pagar (saldo a favor)	<u>702</u>	<u>(1.632)</u>

- (a) Mediante Decreto Ejecutivo N° 210 de fecha 7 de diciembre de 2017, se estableció una rebaja del 100% del valor a pagar del saldo del anticipo correspondiente al ejercicio fiscal 2017 para aquellas empresas con una facturación igual o menor a US\$ 500.000 durante dicho ejercicio.

IMPORTADORA MEMOPART CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Cifras expresadas en US\$)

13. PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2018, el capital social es de US\$ 12.749 y está conformado por 12.749 participaciones con un valor nominal de US\$ 1,00 cada una.

RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 5% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal hasta alcanzar por lo menos el 20% del capital social.

14. GASTOS POR NATURALEZA

Al 31 de diciembre comprenden:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Gastos de administración	99.742	134.426
Gastos de ventas	<u>71.081</u>	<u>78.759</u>
	<u>170.823</u>	<u>213.185</u>

Los gastos agrupados de acuerdo a su naturaleza son los siguientes:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Salarios y beneficios a trabajadores	80.473	158.165
Depreciación	3.486	3.931
Deterioro de propiedad, muebles y equipos	61.802	"
Otros	<u>25.062</u>	<u>51.089</u>
	<u>170.823</u>	<u>213.185</u>

IMPORTADORA MEMOPART CIA. LTDA.

Estados Financieros y sus Notas al 31 de diciembre de 2018 y 2017
(Cifras expresadas en US\$)

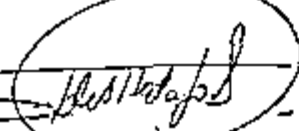
15. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2018 han sido aprobados por la Administración de la Compañía en fecha 20 de marzo de 2019.

16. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de emisión de estos estados financieros, 20 de marzo de 2019, no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros o que requieran su revelación en los mismos.

Atentamente,



Antonio Fabián Hidalgo
Gerente General