

AMERQUIP CIA. LTDA.

Estados Financieros

31 de diciembre de 2017

AMERQUIP CIA. LTDA.

Estados Financieros

31 de diciembre del 2017

Índice del Contenido

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados y Otros Resultados Integrales

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

AMERQUIP CIA. LTDA.

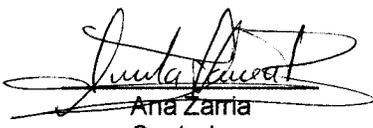
Estado de Situación Financiera

31 de diciembre del 2017, con cifras comparativas  
al 31 de diciembre del 2016

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	Notas	2017	2016
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo Y Equivalentes Del Efectivo	7	15.374,28	2.736,48
Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar	8	43.411,95	372.981,50
Inventarios, Neto	9	56.199,78	64.184,56
Impuestos Corrientes	10	4.101,99	37.000,42
Pagos anticipados	11	702,41	771,72
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>119.790,41</b>	<b>477.674,68</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Propiedad, Planta Y Equipo, Neto	12	1.264,45	6.619,81
Otros Activos No Corrientes		-	-
Activos Por Impuestos Diferidos		961,55	961,55
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>2.226,00</b>	<b>7.581,36</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>122.016,41</b>	<b>485.256,04</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Acreedores Comerciales	13	18.752,95	131.306,17
Otras cuentas y gastos acumulados por Pagar	14	5.634,57	91.020,27
Beneficios de empleados	15	667,29	193,54
Otros Pasivos Financieros		-	-
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>25.054,81</b>	<b>222.519,98</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Obligaciones Con Instituciones Financieras	14	-	-
Provisiones Por Beneficios a Empleados	15	2.225,38	2.982,86
Pasivos Por Impuestos Diferidos		-	-
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>2.225,38</b>	<b>2.982,86</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>27.280,19</b>	<b>225.502,84</b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>			
Capital	16	900,00	900,00
Reserva Legal		477,16	477,16
Reserva Facultativa		35.455,76	40.351,79
Impuestos Diferidos		2.852,20	1.436,20
Resultados Acumulados		84.964,05	129.774,81
Resultados Provenientes De La Adopción De NIIF		521,03	521,03
Resultados Del Ejercicio		( 30.433,98 )	86.292,21
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>		<b>94.736,22</b>	<b>259.753,20</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS</b>		<b>122.016,41</b>	<b>485.256,04</b>

  
Ivo Serrano  
Gerente General

  
Ana Zarría  
Contadora

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros.

AMERQUIP CIA. LTDA.

Estado de Resultados y Otros Resultados Integrales

Año terminado el 31 de diciembre del 2017, con cifras comparativas del 2016

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	Notas	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Ingresos De Actividades Ordinarias</b>			
Ventas Netas	17	155.393,09	397.891,37
(-) Costo De Ventas	18	99.503,18	222.981,81
<b>Ganancia Bruta</b>		<u><b>55.889,91</b></u>	<u><b>174.909,56</b></u>
Gastos De Administracion Y Ventas	19	(84.350,70)	(61.998,26)
Otros Ingresos		-	-
Otros Ingresos Efecto NIIF		-	-
<b>Resultado de las actividades de operación</b>		(28.460,79)	112.911,30
Costos financieros		(1.973,19)	(1.801,71)
<b>Ganancia (Pérdida) Antes Del 15% A Trabajadores e Impuesto A La Renta</b>		<u><b>(30.433,98)</b></u>	<u><b>111.109,59</b></u>
15% Participación a Trabajadores		-	-
<b>Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos</b>		<u><b>(30.433,98)</b></u>	<u><b>111.109,59</b></u>
Gasto Impuesto a la Renta	21	-	(24.817,38)
<b>Ganancia (Pérdida) De Operaciones Continuas</b>		<u><b>(30.433,98)</b></u>	<u><b>86.292,21</b></u>



Ivo Serrano  
Gerente General



Ana Zarria  
Contadora

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros.

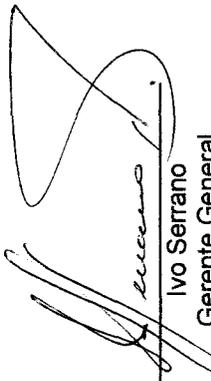
AMERQUIP CIA. LTDA.

Estado de Cambios en el Patrimonio

Año terminado el 31 de diciembre del 2017, con cifras comparativas del 2016

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Otros Resultados Integrales	Resultados acumulados, neto			Patrimonio Neto
					Resultados Acumulados de la adopción de NIIF	Resultados Acumulados	Neto	
<b>Saldo al 1 de enero del 2016</b>	900,00	477,16	40.351,79	1.107,69	521,03	134.111,81	134.632,84	177.469,48
Utilidad neta y resultado integral del período				328,51		86.292,21	86.292,21	86.292,21
Impuestos Diferidos								328,51
Distribución de dividendos								(4.337,00)
Resultados acumulados por NIIF								
Transferencia entre cuentas patrimoniales								
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2016</b>	900,00	477,16	40.351,79	1.436,20	521,03	216.067,02	216.588,05	259.753,20
Utilidad neta y resultado integral del período				1.416,00		(30.433,98)	(30.433,98)	(30.433,98)
Impuestos Diferidos								1.416,00
Distribución de dividendos			(4.896,03)			(131.102,97)	(131.102,97)	(135.999,00)
Transferencia entre cuentas patrimoniales								
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2017</b>	900,00	477,16	35.455,76	2.852,20	521,03	54.530,07	55.051,10	94.736,22

  
Ivo Serrano  
Gerente General

  
Ana Zarría  
Contadora

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros.

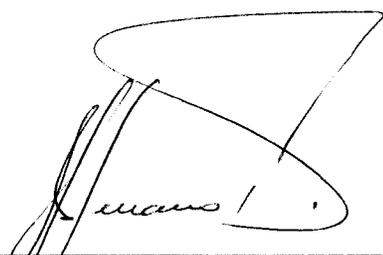
AMERQUIP CIA. LTDA.

Estado de Flujos de Efectivo

Año terminado el 31 de diciembre del 2017, con cifras comparativas del 2016

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	US\$ 484.444,43	164.463,25
Otros cobros por actividades de operación	-	(0,01)
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	(316.315,26)	(203.215,02)
Efectivo provisto por las actividades de operación	<u>168.129,17</u>	<u>(38.751,78)</u>
Impuesto a la renta pagado	(19.492,37)	-
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>148.636,80</u>	<u>(38.751,78)</u>
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:		
Adiciones a propiedad planta y equipo	0,00	0,00
Otras entradas (salidas) efectivo por actividades inversión	-	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Efectivo utilizado en las actividades de financiamiento:		
Pago de dividendos	(135.999,00)	(4.337,00)
Financiamiento con préstamos a largo plazo	-	-
Pago de préstamos	-	(2.355,76)
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento:	<u>(135.999,00)</u>	<u>(6.692,76)</u>
Aumento neto del efectivo	12.637,80	(45.444,54)
Efectivo al inicio del año	<u>2.736,48</u>	<u>48.181,02</u>
Efectivo al final del año	US\$ <u>15.374,28</u>	<u>2.736,48</u>



Ivo Serrano  
Gerente General



Ana Zarria  
Contadora

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros.

AMERQUIP CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

(1) Entidad que reporta

Es una compañía de Responsabilidad Limitada que se constituyó en la ciudad de Quito – Ecuador, y fue inscrita en Registro Mercantil del Cantón Quito el 18 de marzo del 2004 bajo el nombre de AMERQUIP CIA. LTDA.

Su capital está conformado en su 100% por participación de personas naturales de origen extranjero.

Su actividad económica principal es la venta al por mayor y menor de productos diversos para el consumidor, en especial, la importación y venta de equipos industriales.

(2) Bases de Preparación de los Estados Financieros

(a) Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con lo previsto en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Estos estados financieros fueron autorizados para su emisión por la Administración de la Compañía y según las exigencias estatutarias serán sometidos a la aprobación de la junta de accionistas.

(b) Bases de Medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del principio del costo histórico.

(c) Moneda Funcional y de Presentación

Los estados financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que constituye la moneda funcional de la Compañía.

(d) Periodo económico

El periodo económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde al periodo comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre.

(e) Uso de Estimaciones y Juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración de la Compañía.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas prospectivamente.

AMERQUIP CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

i. Juicios

La Administración informa que no existen juicios críticos en la aplicación de políticas de contabilidad, que pudieran tener efecto importante sobre los montos reconocidos en los estados financieros.

ii. Supuestos e Incertidumbres en las Estimaciones

La información sobre supuestos e incertidumbres de estimación que tienen un riesgo significativo de resultar en un ajuste material en el año que terminará el 31 de diciembre de 2017, se incluye en la nota 15 - medición de obligaciones por beneficios definidos: supuestos actuariales claves.

Medición de Valores Razonables

Algunas de las políticas y revelaciones contables de la Compañía requieren la medición de los valores razonables tanto de los activos y pasivos financieros como de los no financieros.

La Compañía utiliza la medición de los valores razonables principalmente para propósitos de: (i) reconocimiento inicial, (ii) revelación y (iii) cuando existen indicios de deterioro tratándose de activos no financieros.

Cuando se mide el valor razonable de un activo o pasivo la Compañía utiliza datos de mercados observables siempre que sea posible. De acuerdo con lo previsto en las NIIF los valores razonables que se basa en las variables usadas en las técnicas de valoración, como sigue:

- Nivel 1: precios cotizados (no ajustados) en mercados activos para activos o pasivos idénticos.
- Nivel 2: datos diferentes de los precios cotizados incluidos en el Nivel 1, que sean observables para el activo o pasivo, ya sea directamente (precios) o indirectamente (derivado de los precios).
- Nivel 3: datos para el activo o pasivo que no se basan en datos de mercado observables

Si las variables usadas para medir el valor razonable de un activo o pasivo pueden clasificarse en niveles distintos de jerarquía del valor razonable, entonces la medición del valor razonable se clasifica en su totalidad en el mismo nivel de jerarquía del valor razonable de la variable de nivel más bajo que sea significativa a la medición total. Cualquier transferencia entre los niveles de jerarquía del valor razonable se reconoce al final del período en el cual ocurrió el cambio.

En la nota 5 se incluye información adicional sobre los supuestos hechos al medir los valores razonables.

AMERQUIP CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

(3) Políticas de Contabilidad Significativas

Las políticas de contabilidad mencionadas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos estados financieros, a menos que otro criterio sea indicado.

(a) Clasificación de Saldos Corrientes y no Corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y, como no corrientes los de vencimiento superior a dicho período.

(b) Instrumentos Financieros

La Compañía clasifica los activos financieros no derivados en la categoría de préstamos y partidas por cobrar. Adicionalmente, clasifica los pasivos financieros no derivados en la categoría de otros pasivos financieros.

i. Activos Financieros y Pasivos Financieros no Derivados – Reconocimiento y Baja

La Compañía reconoce inicialmente los préstamos y partidas por cobrar y los instrumentos de deuda en la fecha en la cual se originan. Los otros activos y pasivos financieros, se reconocen inicialmente a la fecha de contratación.

La Compañía da de baja un activo financiero cuando los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo derivados del activo expiran, o cuando transfiere los derechos a recibir los flujos de efectivo contractuales del activo financiero en una transacción en la que se transfieren substancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo financiero. Cualquier participación en los activos financieros transferidos que sea creada o retenida por la Compañía, se reconoce como un activo o pasivo separado.

La Compañía da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales son pagadas o canceladas, o bien hayan expirado.

Los activos y pasivos financieros son compensados y el monto neto presentado en el estado de situación financiera cuando, y sólo cuando, la Compañía cuenta con un derecho legal para compensar los montos y tiene el propósito de liquidar sobre una base neta o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

ii. Activos Financieros no Derivados - Medición

Préstamos y Partidas por Cobrar

Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible.

Posterior al reconocimiento inicial, las partidas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro.

AMERQUIP CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Los préstamos y partidas por cobrar se componen de acreedores comerciales y otras cuentas por cobrar

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

En el estado de flujos de efectivo, el efectivo y equivalentes de efectivo, se componen de los saldos en efectivo disponible en caja y bancos, que están sujetos a riesgo insignificante de cambios en su valor razonable los cuales se presentan al costo, que se aproxima al valor de mercado con vencimientos menores o iguales a tres meses y son usados por la Compañía en la gestión de sus compromisos a corto plazo.

iii. Pasivos Financieros no Derivados - Medición

Los pasivos financieros no derivados se reconocen inicialmente a su valor razonable menos los costos de transacción directamente atribuibles. Posterior al reconocimiento inicial, estos pasivos financieros se valoran al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

La Compañía tiene los siguientes otros pasivos financieros: acreedores comerciales y otras cuentas y gastos acumulados por pagar

iv. Capital Social

Las participaciones emitidas por la Compañía en su constitución son clasificadas como patrimonio.

(c) Mobiliario y Equipo

i. Reconocimiento y Medición

Las partidas de mobiliario y equipo se presentan al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

El mobiliario y equipo se reconoce como activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera fiable.

Los programas de computación adquiridos que están integrados a la funcionalidad de los equipos relacionados, son capitalizados como parte de esos equipos.

Cuando partes significativas de un elemento de mobiliario y equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas de forma separada como un componente integral del activo.

Cualquier ganancia o pérdida en la disposición de un componente de mobiliario y equipo, calculada como la diferencia entre el producto neto de la enajenación y el valor en libros del elemento, se reconoce en resultados.

AMERQUIP CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

ii. Costos Posteriores

Mejoras y renovaciones mayores que incrementen la vida útil del activo, son capitalizadas sólo si es probable que se deriven de ellas beneficios económicos futuros para la Compañía y su costo puede ser estimado de manera fiable. Los costos por reparaciones y mantenimientos de rutina en mobiliario y equipo son reconocidos en resultados cuando ocurren.

iii. Depreciación

La depreciación de los elementos de mobiliario y equipo se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo menos su valor residual. La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de línea recta, considerando la vida útil para cada componente del mobiliario y equipo.

Los elementos de mobiliario y equipo se deprecian desde la fecha en la cual están listos para su uso.

Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos son las siguientes:

	<u>En años</u>
Equipo de computación y software	3
Maquinaria y Equipo	5
Muebles y enseres	<u>10</u>

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

La Administración de la Compañía no ha considerado necesario establecer un valor residual para los activos fijos, debido a que no espera recibir ningún beneficio económico sobre la disposición de esos bienes al final de su vida útil.

(d) Activos Arrendados

La clasificación del arrendamiento de activos depende de si la Compañía asume sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad. Son clasificados como financieros cuando se asumen todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad; en caso contrario se clasifican como operativos.

Los pagos realizados bajo un arrendamiento operacional se reconocen en el estado de resultados integrales bajo el método de línea recta durante el período de arrendamiento.

Las mejoras hechas a la propiedad arrendada se reconocen como activo se clasifican como mejoras a la propiedad arrendada y equipos y se deprecian por el menor de los lapsos entre la vida útil estimada del bien y la vigencia del contrato de arrendamiento operativo.

AMERQUIP CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

(e) Deterioro de Valor

i. Activos Financieros no Derivados

Los activos financieros son evaluados por la Compañía en cada fecha de presentación de los estados financieros, para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro.

La evidencia objetiva que un activo financiero está deteriorado puede incluir el incumplimiento de pago por parte de un deudor, la reestructuración de un importe adeudado a la Compañía en términos que esta no consideraría en otras circunstancias, indicadores de que un deudor o emisor se declarará en bancarota, cambios adversos en el estado de pago del prestatario de la Compañía, desaparición de un mercado activo para un instrumento y datos observables que indican que existe un descenso medible en los flujos de efectivo esperados de un grupo de activos financieros

La Compañía considera la evidencia de deterioro de los activos financieros medidos a costo amortizado (deudores comerciales y otras cuentas por cobrar) a nivel individual. Al evaluar el deterioro individual, la Compañía considera una variedad de factores incluyendo, pero no limitados a, la experiencia histórica de pérdidas, condiciones económicas actuales, garantías, tendencias de desempeño, y cualquier otra información pertinente, lo cual resulta en una estimación específica para pérdidas

Una pérdida por deterioro relacionada con un activo financiero que se valora al costo amortizado se calcula como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados a la tasa de interés efectiva. Las pérdidas se reconocen en resultados y se reflejan en una cuenta de estimación para deterioro contra las partidas por cobrar. Cuando la Compañía considera que no existen posibilidades realistas de recuperar el activo, los importes involucrados son castigados. Cuando un hecho posterior causa que el monto de la pérdida por deterioro disminuya, esta disminución se reconoce en resultados.

Las pérdidas por deterioro pueden ser revertidas únicamente si la reversión está objetivamente relacionada con un evento ocurrido después de que la pérdida por deterioro fue reconocida.

ii. Activos no Financieros

El valor en libros de los activos no financieros de la Compañía, diferentes al impuesto a la renta diferido, es revisado en la fecha del estado de situación financiera para determinar si existe algún indicio de deterioro. Si existen tales indicios, entonces se estima el importe recuperable del activo.

Se reconoce una pérdida por deterioro si el valor en libros de un activo o su unidad generadora de efectivo excede su importe recuperable.

El importe recuperable de un activo o unidad generadora de efectivo es el valor mayor entre su valor en uso y su valor razonable, menos los gastos de venta. Para determinar el valor en uso, se descuentan los flujos de efectivo futuros estimados a su valor presente usando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las valoraciones actuales del mercado sobre el valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos que puede tener en el activo.

AMERQUIP CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Para propósitos de evaluación del deterioro, los activos son agrupados en el grupo más pequeño de activos llamados "unidad generadora de efectivo" que generan flujos de entrada de efectivo provenientes del uso continuo, los que son independientes de los flujos de entrada de efectivo de otros activos o unidades generadoras de efectivo.

Las pérdidas por deterioro son reconocidas en resultados. Las pérdidas por deterioro se revierten si existe un cambio en los estimados utilizados para determinar el importe recuperable. Cuando se revierte una pérdida por deterioro, el valor del activo no puede exceder al valor que habría sido determinado, neto de depreciación o amortización, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro.

(f) Beneficios a Empleados

i. Beneficios Post-Empleo

Planes de Beneficios Definidos - Jubilación Patronal e Indemnización por Desahucio

La Compañía determina la obligación neta relacionada con el beneficio por jubilación patronal e indemnización por desahucio por separado, calculando el monto del beneficio futuro que los empleados han adquirido a cambio de sus servicios durante el período actual y períodos previos; ese beneficio se descuenta para determinar su valor presente.

El cálculo es realizado anualmente por un actuario calificado e independiente, usando el "Método Actuarial de Crédito Unitario Proyectado", con el cual se atribuye una parte de los beneficios que se han de pagar en el futuro a los servicios prestados en el período corriente.

Las disposiciones legales no prevén la obligatoriedad de constituir fondos o asignar activos para cumplir con el plan, por lo cual el mismo califica como un plan de beneficios definidos sin asignación de fondos separados.

La Compañía reconoce en resultados la totalidad de las ganancias o pérdidas actuariales que surgen de los planes de beneficios definidos. Los gastos relacionados con los planes por beneficios definidos, incluyendo el saneamiento del descuento, se reconocen en los gastos por beneficios a empleados.

Cuando tengan lugar mejoras o reducciones en los beneficios del plan, la modificación resultante en el beneficio que se relaciona con servicios pasados prestados por los empleados o la ganancia o pérdida por la reducción, será reconocida inmediatamente en resultados.

ii. Beneficios a Corto Plazo

Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los trabajadores son medidas sobre una base no descontada y son contabilizadas como gastos en la medida en la cual el empleado provee el servicio o el beneficio es devengado por el mismo.

Se reconoce un pasivo si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el

AMERQUIP CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

pasado y la obligación puede ser estimada de manera fiable. Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden a bonos por desempeño y las establecidas en el Código del Trabajo del Ecuador tales como vacaciones, participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía, décima tercera y décima cuarta remuneración.

iii. Beneficios por Terminación

Las indemnizaciones por terminación intempestiva o cese laboral son reconocidas como gasto cuando es tomada la decisión de dar por terminada la relación contractual con los empleados.

(g) 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 pagar la obligación y el monto puede ser razonablemente estimado.

Las provisiones se determinan descontando el flujo de efectivo que se espera a futuro, a la tasa antes de impuesto que refleja la evaluación actual del mercado sobre el valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos de la obligación. El saneamiento del descuento se reconoce como costo financiero.

El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación, a la fecha del estado de situación financiera, 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 es revelada como un pasivo contingente. Obligaciones razonablemente posibles, cuya existencia será confirmada por la ocurrencia o no ocurrencia de uno o más eventos futuros, son también reveladas como pasivos contingentes, a menos que la probabilidad de un flujo de salida de beneficios económicos sea remota.

No se reconocen ingresos, ganancias o activos contingentes.

(h) Reconocimiento de Ingresos Ordinarios, Costos y Gastos

Venta de mercadería y prestación de servicios

Los ingresos por venta de mercadería y prestación de servicios se registran al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Los ingresos provenientes de las ventas de bienes y servicios se reconocen en el estado de resultados integrales en el momento en el cual existe evidencia persuasiva, usualmente en la forma de un acuerdo de venta ejecutado, que los riesgos y beneficios de la propiedad han

AMERQUIP CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

sido transferidos al comprador, estos han sido prestados y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la recuperación de la consideración adeudada de los costos asociados. No existe la posibilidad de devolución por los bienes y servicios prestados, excepto por situaciones particulares, que, cuando ocurren, se revisan para determinar si hay razón para una devolución.

Costos y Gastos

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

(i) Impuesto a la Renta

El gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta corriente y diferido es reconocido 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.

i. Impuesto Corriente

El impuesto a la renta corriente es el impuesto que se espera pagar sobre la utilidad gravable del año utilizando la tasa impositiva aprobada o a punto de ser aprobada a la fecha del estado de situación financiera y cualquier ajuste al impuesto por pagar de años anteriores.

La tarifa de impuesto a la renta corriente es del 25% para el 2010, 24% para el año 2011, 23% para el año 2012, y del 22% a partir del año 2013, si el valor de las utilidades que se reinviertan en el país se destinan a la adquisición de maquinarias nuevas y equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva, la tarifa tendrá una reducción de diez puntos porcentuales.

ii. Impuesto Diferido

El impuesto a la renta diferido es reconocido sobre las diferencias temporarias existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósitos financieros y los importes usados para propósitos tributarios. No se reconoce impuesto a la renta diferido por las diferencias temporarias que surgen en el reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción que no es una combinación de negocios, y que no afecta la utilidad o pérdida financiera ni gravable.

La medición del activo y pasivo por impuesto diferido, refleja las consecuencias fiscales que se derivan de la forma en la cual la Compañía espera, al final del período sobre el cual se informa, recuperar o liquidar el valor en libros de sus activos y pasivos.

El impuesto a la renta diferido es medido a la tasa de impuesto que se espera aplicar a las diferencias temporarias, cuando son revertidas de acuerdo con la ley de impuesto a la renta promulgada o sustancialmente promulgada a la fecha del estado de situación financiera.

AMERQUIP CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Los activos y pasivos por impuesto diferido son compensados si existe un derecho legal exigible de compensar los pasivos y activos por impuestos corrientes, y están relacionados con el impuesto a las ganancias aplicados por la misma autoridad tributaria sobre la misma entidad tributable o en distintas entidades tributarias, pero pretenden liquidar los pasivos y activos por impuestos corrientes en forma neta, o sus activos y pasivos tributarios serán realizados al mismo tiempo.

Un activo por impuesto diferido es reconocido por las pérdidas tributarias trasladables a ejercicios futuros y diferencias temporarias deducibles, en la medida en la cual sea probable que estarán disponibles ganancias gravables futuras contra las cuales puedan ser utilizadas. El activo por impuesto diferido es revisado en cada fecha de reporte y es reducido en la medida en la cual no sea probable que los beneficios por impuestos relacionados serán realizados.

iii. Exposición Tributaria

Al determinar el monto de los impuestos corrientes e impuestos diferidos, la Compañía considera el impacto de las posiciones fiscales inciertas y si pueden adeudarse impuestos e intereses adicionales.

Esta evaluación depende de estimaciones y supuestos, y puede involucrar una serie de juicios acerca de eventos futuros. Puede surgir nueva información que haga que la Compañía cambie su juicio acerca de la idoneidad de los pasivos fiscales actuales; tales cambios en los pasivos fiscales impactarán el gasto fiscal en el período en el cual se determinen.

(4) Nuevas Normas e Interpretaciones Aún no Adoptadas

Las nuevas normas, modificaciones a normas e interpretaciones que se mencionan a continuación, son aplicables a los períodos anuales que comienzan después del 1 de enero de 2017, cuya aplicación anticipada es permitida; sin embargo, tales normas, no han sido aplicadas anticipadamente en la preparación de estos estados financieros adjuntos.

NIIF 9 Instrumentos Financieros

La NIIF 9 publicada en julio de 2014 reemplaza las guías de la NIC 39 "Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición". La NIIF 9 incluye guías revisadas para la clasificación y medición de instrumentos financieros, incluyendo un nuevo modelo de pérdidas crediticias esperadas para calcular el deterioro de los activos financieros, y nuevos requerimientos generales de contabilidad de coberturas. La NIIF 9 mantiene las guías relacionadas con el reconocimiento y baja de instrumentos financieros de la NIC 39.

La NIIF 9 es efectiva para períodos anuales que comiencen en o después del 1 de enero de 2018, con adopción temprana permitida.

La Compañía no planea una adopción temprana de esta norma.

La Administración de la Compañía ha revisado las diferentes secciones de la NIIF 9 para determinar el impacto que tendría la nueva norma y desarrollar la política contable que llevará a

AMERQUIP CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

cabo a partir del año 2018.

Sobre la base de los activos y pasivos financieros que mantiene la Compañía al 31 de diciembre de 2017, la Administración espera que el nuevo modelo de clasificación y medición de instrumentos financieros no tenga un efecto material en los estados financieros de la Compañía.

Así también, dado la naturaleza del negocio de la Compañía, en el que la mayor parte de las ventas son recuperadas en el corto plazo (plazo promedio de cobro es de 60 días) y no existen cuentas a cobrar de otra naturaleza que sean significativas, no se espera que el impacto de aplicar el modelo de pérdidas esperadas sea material en los resultados de la Compañía.

NIIF 15 Ingreso de Actividades Ordinarias Procedente de Contratos con Clientes

La NIIF 15 establece un marco completo para determinar si se reconocen ingresos de actividades ordinarias, cuándo se reconocen y en qué monto. La NIIF 15 reemplaza las actuales guías para el reconocimiento de ingresos, incluyendo la NIC 18 "Ingreso de Actividades Ordinarias", la NIC 11 "Contratos de Construcción" y la CINIIF 13 "Programas de Fidelización de Clientes".

La NIIF 15 es efectiva para períodos anuales que comiencen en o después del 1 de enero de 2018. Su adopción temprana es permitida.

Esta Norma establece un nuevo modelo de reconocimiento de ingresos basado en el concepto de control, por el cual los ingresos han de reconocerse a medida que se satisfagan las obligaciones contraídas con los clientes a través de la entrega de bienes y servicios, ya sea en un momento en el tiempo o a lo largo del tiempo. El nuevo modelo introduce un enfoque de reconocimiento de ingresos basado en los siguientes cinco pasos:

1. Identificar el contrato con el cliente;
2. Identificar las obligaciones de desempeño del contrato;
3. Determinar el precio de la transacción;
4. Distribuir el precio de la transacción entre las obligaciones de desempeño; y,
5. Reconocer el ingreso cuando (o en la medida en que) la entidad satisfaga las obligaciones de desempeño identificadas en los contratos.

Como se explica más ampliamente en las notas 1 y 3 (h) a los estados financieros, las principales actividades por las que la Compañía reconoce ingresos son por la venta de equipos y servicio técnico para los mismos, para las cuales la Administración ha evaluado, en forma preliminar, que la mayoría de los contratos con sus clientes representan una sola obligación de desempeño (principalmente la obligación de entregar y prestar los bienes o servicios antes descritos) y cuyos ingresos se reconocen en el momento en que se perfecciona la entrega del bien o la prestación del servicio, lo que no difiere materialmente con el reconocimiento de ingresos de la actual NIC 18. Adicionalmente, la Administración espera que, con base a su evaluación preliminar, la adopción de la NIIF 15 no tenga un impacto material en el reconocimiento o presentación de los ingresos de la Compañía.

NIIF 16 Arrendamientos

La NIIF 16 reemplaza las actuales guías de arrendamiento, incluyendo la NIC 17 "Arrendamientos", CINIIF 4 "Determinar si un Acuerdo contiene un Arrendamiento", SIC 15

AMERQUIP CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

“Arrendamientos Operativos – Incentivos” y SIC 27 “Evaluar la Substancia de las Transacciones con la Forma Legal de un Arrendamiento”.

La NIIF 16 es efectiva para períodos anuales que inician en o después del 1 de enero de 2019. Se permite adopción temprana para entidades que apliquen NIIF 15 “Ingreso de Actividades Ordinarias Procedente de Contratos con Clientes” en o antes de la aplicación inicial de NIIF 16.

La NIIF 16 introduce un modelo contable de arrendamiento para los arrendatarios. Un arrendatario reconoce un activo por derecho de uso que representa su derecho a usar el activo subyacente y un pasivo que representa su obligación de realizar los pagos correspondientes al canon de arrendamiento. Hay excepciones opcionales para arrendamientos a corto plazo y arrendamientos de bienes de bajo valor. La contabilidad del arrendador permanece similar a la norma actual, es decir, el arrendador continúa clasificando los arrendamientos como financieros u operativos.

La Compañía ha iniciado el proceso de evaluar el impacto potencial resultante de la aplicación de la NIIF 16, cuyos efectos cuantitativos dependerán de las condiciones económicas futuras, la tasa de interés de los préstamos y obligaciones, del método de transición elegido y de la extensión en la cual la Compañía utilice las excepciones prácticas y el reconocimiento de éstas excepciones. La Compañía no planea una adopción temprana de esta norma.

Otras Nuevas Normas o Modificaciones a Normas e Interpretaciones

La Compañía no espera que las siguientes nuevas normas o modificaciones tengan un impacto significativo sobre los estados financieros:

- Mejoras Anuales a las NIIF Ciclo 2014-2016 (Enmiendas a la NIIF 1 y NIC 28).
- Clasificación y Medición de Pagos Basados en Acciones (Enmiendas a la NIIF 2)
- CINIIF 22 Transacciones en Moneda Extranjera y Consideración Anticipada.
- CINIIF 23 Incertidumbre sobre Tratamiento Tributario.

(5) Determinación de Valores Razonables

Las políticas contables de la Compañía requieren que se determinen los valores razonables de los activos y pasivos financieros y no financieros para propósitos de valoración y revelación, conforme los criterios que se detallan a continuación. Cuando corresponda, se revela mayor información acerca de los supuestos efectuados en la determinación de los valores razonables.

(a) Préstamos y Partidas por Cobrar

Las cuentas por cobrar corrientes sin tasa de interés son medidos al monto de la factura original, si el efecto del descuento es inmaterial. Este valor razonable se determina al momento de reconocimiento inicial y para propósitos de revelación en cada fecha de los estados financieros anuales.

Los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se aproximan a su valor razonable, dando su vencimiento en el corto plazo

AMERQUIP CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

(b) Otros Pasivos Financieros

El valor razonable, que se determina al momento del reconocimiento inicial y para propósitos de revelación en cada fecha de los estados financieros, se calcula sobre la base del valor presente del capital futuro y los flujos de interés, descontados a la tasa de interés de mercado a la fecha del estado de situación financiera.

Los montos registrados de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas y gastos acumulados por pagar se aproximan a su valor razonable, debido a que tales instrumentos tienen vencimiento en el corto plazo.

(6) Administración de Riesgo Financiero

La Administración es responsable por establecer y supervisar el marco de administración de riesgos, así como el desarrollo y seguimiento de las políticas de administración de riesgos de la Compañía.

Las políticas de administración de riesgo de la Compañía son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados por la misma, fijar límites y controles de riesgo adecuados, así como para monitorear los riesgos y el cumplimiento de los límites. Se revisan regularmente las políticas y los sistemas de administración de riesgos de la Compañía a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en las actividades.

La Administración hace seguimiento al cumplimiento de las políticas y los procedimientos de administración de riesgos y revisa si su marco de administración de riesgos es apropiado respecto a los riesgos a los que se enfrenta la Compañía.

A continuación se detallan los principales riesgos a los cuales está expuesta la Compañía:

- Mercado
- Crédito
- Liquidez

Riesgo de Mercado

El riesgo de mercado es el riesgo de que los cambios en los precios de mercado, por ejemplo en las tasas de cambio o tasas de interés, afecten los ingresos de la Compañía o el valor de los instrumentos financieros que mantiene. El objetivo de la administración del riesgo de mercado es administrar y controlar las exposiciones a este riesgo dentro de los parámetros razonables y al mismo tiempo optimizar la rentabilidad

El riesgo de mercado está asociado con:

- i. Situaciones políticas y económicas que afectan la tendencia y el comportamiento de las preferencias de los clientes. La Compañía busca administrar la exposición a este riesgo dentro de parámetros razonables y al mismo tiempo optimizar la rentabilidad.
- ii. El riesgo de que los cambios en los precios de mercado, por ejemplo en las tasas de cambio o tasas de interés, afecten los ingresos de la Compañía o el valor de los instrumentos financieros que mantiene. Al respecto:

AMERQUIP CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

- La moneda utilizada para las transacciones en el Ecuador es el dólar americano y las transacciones que realiza la Compañía principalmente son en esa moneda; por lo tanto, la Administración estima que la exposición de la Compañía al riesgo de moneda no es relevante.
- La Compañía mantiene deuda financiera con una tasa de interés fija, no estando sujeta a riesgo por cambio en las tasas de interés.

Riesgo de Crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la Compañía si un cliente o contraparte en un instrumento financiero no cumple con sus obligaciones contractuales, y se origina principalmente de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

El importe en libros de los activos financieros representa la máxima exposición al riesgo de crédito.

La antigüedad de los saldos de las cuentas por cobrar comerciales a la fecha del estado de situación financiera es como sigue:

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Vigente y no deteriorada	US\$	30.391,04	359.442,38
Más de 360 días		<u>7.494,59</u>	<u>7.494,59</u>
Total	US\$	<u><u>37.885,63</u></u>	<u><u>366.936,97</u></u>

La Compañía estima que no requiere una estimación de deterioro para estas cuentas, ya que su saldo antiguo corresponde a un saldo por cobrar con su relacionada filial de Colombia.

Otras Cuentas por Cobrar

Dentro de los componentes de las otras cuentas por cobrar se encuentran los anticipos dados a proveedores (véase nota 8), los cuales son aplicables a la adquisición de bienes y servicios necesarios para la prestación de los servicios y venta de mercadería que realiza la Compañía.

La Compañía estima que no requiere una estimación de deterioro para estas cuentas.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

La Compañía mantenía efectivo y equivalentes de efectivo por US\$ 15.374,28 al 31 de diciembre de 2017 (US\$ 2.736,48 en 2016), que representan su máxima exposición al riesgo de crédito por estos activos. El efectivo y equivalentes de efectivo son mantenidos substancialmente en bancos e instituciones financieras que en general superan la calificación "AAA-", según agencias registradas en la Superintendencia de Bancos del Ecuador.

AMERQUIP CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Riesgo de Liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo que la Compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros, los cuales son liquidados mediante la entrega de efectivo u otros activos financieros.

AMERQUIP CIA. LTDA. logra mantener un equilibrio en la continuidad de sus fondos y flexibilidad financiera a través de sus flujos operacionales normales, representados por recaudos de las ventas y pagos a proveedores.

A continuación se resumen los vencimientos contractuales de los pasivos financieros no derivados:

		Valor contable	Flujo de efectivo contractuales	3 meses o menos	Entre 3 y 6 meses	Más de 6 meses
31 de diciembre del 2017:						
Cuentas por pagar comerciales	US\$	18.752,95	18.752,95	16.105,58	1.476,04	1.171,33
Otras cuentas y gastos acumulados por pagar		5.634,57	5.634,57	5.634,57	-	-
	US\$	<u>24.387,52</u>	<u>24.387,52</u>	<u>21.740,15</u>	<u>1.476,04</u>	<u>1.171,33</u>
31 de diciembre del 2016:						
Cuentas por pagar comerciales	US\$	131.306,17	131.306,17	131.306,17	-	-
Otras cuentas y gastos acumulados por pagar		91.020,27	91.020,27	69.624,90	21.395,37	-
	US\$	<u>222.326,44</u>	<u>222.326,44</u>	<u>200.931,07</u>	<u>21.395,37</u>	<u>-</u>

Administración de Capital

La política de la Compañía es mantener un nivel de capital que le permita conservar la confianza de los inversionistas y acreedores y sustentar el desarrollo futuro de sus negocios. El capital se compone del patrimonio total. La Compañía no está sujeta a requerimientos externos de capital. No hubo cambios en el enfoque de la Compañía para la administración de capital durante el año.

El índice deuda-patrimonio ajustado de la Compañía al término del período del estado separado de situación financiera era el siguiente:

		2017	2016
Total pasivos	US\$	27.280,19	225.502,84
Menos: efectivo		<u>15.374,28</u>	<u>2.736,48</u>
Deuda neta	US\$	<u>11.905,91</u>	<u>222.766,36</u>
Patrimonio neto	US\$	<u>94.736,22</u>	<u>259.753,20</u>
Índice deuda-patrimonio ajustado		<u>0,13</u>	<u>0,86</u>

AMERQUIP CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

(7) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo se detalla a continuación:

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bancos	US\$	15.374,28	2.736,48
	US\$	<u>15.374,28</u>	<u>2.736,48</u>

(8) Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se componen de la siguiente manera:

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Comerciales:</b>			
Terceros	US\$	30.391,04	359.442,38
Relacionados		<u>7.494,59</u>	<u>7.494,59</u>
		37.885,63	366.936,97
<b>Otras:</b>			
Otras cuentas por cobrar		-	-
Anticipos varios		-	-
Notas de Crédito SRI		-	5.989,53
Anticipos a proveedores		<u>5.526,32</u>	<u>55,00</u>
		5.526,32	6.044,53
	US\$	<u>43.411,95</u>	<u>372.981,50</u>

La exposición de la Compañía a los riesgos de crédito y moneda y las pérdidas por deterioro relacionadas con las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revelan en la nota 6.

(9) Inventarios

El siguiente es el detalle de las cuentas de inventario las mismas que están valoradas en base al costo promedio o al valor neto de realización según cuál sea el menor.

AMERQUIP CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Inventario disponible para la venta	US\$	43.997,26	60.549,24
Importaciones en Tránsito		<u>12.202,52</u>	<u>3.635,32</u>
		<u>56.199,78</u>	<u>64.184,56</u>

(10) Impuestos Corrientes

Un detalle de los impuestos corrientes es como sigue:

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Crédito tributario de IVA por retenciones efectuadas por clientes e IVA en compras e importaciones	US\$	2.542,78	37.000,42
Retenciones de Renta efectuadas por clientes		<u>1.559,21</u>	-
		<u>4.101,99</u>	<u>37.000,42</u>

(11) Pagos Anticipados

Un detalle de los gastos pagados por anticipado es el siguiente:

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Seguros pagados por anticipado	US\$	<u>702,41</u>	<u>771,72</u>
	US\$	<u>702,41</u>	<u>771,72</u>

(12) Propiedad, Planta y Equipo.

Un resumen y movimiento de la propiedad, planta y equipo es el siguiente:

AMERQUIP CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

		Muebles y enseres	Vehículos	Equipos de computación	Maquinaria y Equipo	Total
<b>Costo:</b>						
Saldos al 1 de enero del 2016	US\$	66,89	26.776,79	244,38	4.105,65	31.193,71
Adiciones		-	-	-	-	-
Saldos al 31 de diciembre del 2016		66,89	26.776,79	244,38	4.105,65	31.193,71
Adiciones		-	-	-	-	-
Saldos al 31 de diciembre del 2017	US\$	<u>66,89</u>	<u>26.776,79</u>	<u>244,38</u>	<u>4.105,65</u>	<u>31.193,71</u>
<b>Depreciación acumulada:</b>						
Saldos al 1 de enero del 2016	US\$	(66,89)	(14.801,62)	(244,38)	(4.105,65)	(19.218,54)
Adiciones		-	(5.355,36)	-	-	(5.355,36)
Saldos al 31 de diciembre del 2016		(66,89)	(20.156,98)	(244,38)	(4.105,65)	(24.573,90)
Adiciones		-	(5.355,36)	-	-	(5.355,36)
Saldos al 31 de diciembre del 2017	US\$	<u>(66,89)</u>	<u>(25.512,34)</u>	<u>(244,38)</u>	<u>(4.105,65)</u>	<u>(29.929,26)</u>
<b>Valor en libros neto:</b>						
Al 1 de enero del 2016	US\$	-	11.975,17	-	-	11.975,17
Al 31 de diciembre del 2016	US\$	-	6.619,81	-	-	6.619,81
Al 31 de diciembre del 2017	US\$	-	<u>1.264,45</u>	-	-	<u>1.264,45</u>

(13) Acreedores Comerciales

Un detalle de las cuentas por pagar comerciales es como sigue:

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Proveedores locales	US\$	527,82	7.793,48
Proveedores exterior:			
Terceros		17.985,13	123.512,69
Relacionadas		240,00	-
	US\$	<u>18.752,95</u>	<u>131.306,17</u>

La exposición de la Compañía al riesgo de moneda y liquidez relacionado con cuentas por pagar se revela en la nota 6.

(14) Otras Cuentas y Gastos Acumulados por Pagar

Un detalle de las otras cuentas y gastos acumulados por pagar es como sigue:

AMERQUIP CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Préstamos relacionadas exterior corto plazo	US\$	266,09	-
Préstamos instituciones financieras corto plazo		-	2.355,76
Anticipos recibidos de clientes		-	-
Servicio de Rentas Internas (SRI):			
Impuesto a la renta por pagar		-	20.792,37
Impuesto al valor agregado - IVA		1.889,11	41.704,57
Retenciones de impuesto a la renta e impuesto al valor agregado - IVA		48,28	84,67
Otras cuentas por pagar		3.431,09	26.082,90
	US\$	<u>5.634,57</u>	<u>91.020,27</u>
Préstamos instituciones financieras largo plazo	US\$	<u>-</u>	<u>-</u>

(15) Beneficios de Empleados

El detalle de los beneficios de empleados es como sigue:

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Participación de los empleados en las utilidades	US\$	-	-
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS		452,74	193,55
Beneficios sociales por pagar		214,55	-
Beneficios de empleados corrientes		<u>667,29</u>	<u>193,55</u>
Jubilación patronal e indemnización por desahucio - beneficios de empleados no corrientes		2.225,38	2.982,86
	US\$	<u>2.892,67</u>	<u>3.176,41</u>

Jubilación Patronal e Indemnización por Desahucio

El Código de Trabajo del Ecuador, establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido 25 años de servicio para una misma compañía. De acuerdo a lo previsto en tal Código, los empleados jubilados

AMERQUIP CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

tienen derecho a pensión vitalicia, la que se determina en función de la remuneración percibida en los últimos cinco años previos al retiro, con un mínimo para la cuantificación de la pensión vitalicia mensual de US\$20 si el trabajador es beneficiario de la jubilación del IESS y de US\$30 si sólo tiene derecho a la jubilación patronal; sin edad mínima de retiro.

Además dicho Código de Trabajo establece que cuando la relación laboral termine por desahucio, el empleador deberá pagar una indemnización calculada con base en el número de años de servicio.

El movimiento del valor presente de las obligaciones por jubilación patronal e indemnización por desahucio es como sigue:

	Jubilación patronal	Indemnización por desahucio	Total
Valor presente de obligaciones por beneficios definidos al 1 de enero de 2016	US\$ 1.276,56	1.327,50	2.604,06
Costo laboral por servicios actuales	276,00	189,00	465,00
Costo financiero	80,86	82,94	163,80
Ganancia actuarial	-	-	-
Gasto del período	356,86	271,94	628,80
Pérdidas (ganancias) reconocidas en el ORI	(206,00)	(44,00)	(250,00)
Valor presente de obligaciones por beneficios definidos al 31 de diciembre de 2016	1.427,42	1.555,44	2.982,86
Costo laboral por servicios actuales	277,00	161,00	438,00
Costo financiero	105,84	114,68	220,52
Ganancia actuarial	-	-	-
Gasto del período	382,84	275,68	658,52
Pérdidas (ganancias) reconocidas en el ORI	(228,00)	(1.188,00)	(1.416,00)
Valor presente de obligaciones por beneficios definidos al 31 de diciembre de 2017	US\$ 1.582,26	643,12	2.225,38

Los supuestos utilizados en los estudios actuariales fueron:

AMERQUIP CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Tasa de descuento	8,26%	7,46%
Tasa de crecimiento de salario	1,50%	3,00%
Tabla de mortalidad e invalidez	<u>TM IESS 2002</u>	<u>TM IESS 2002</u>

Las suposiciones actuariales constituyen las mejores estimaciones que la Compañía posee sobre las variables que determinarán el pago futuro de esta obligación. Los cambios en las tasas o supuestos usados en los estudios actuariales pueden tener un efecto importante en los importes reportados.

(16) Patrimonio

Capital Social

El capital social está constituido por 900 participaciones de US\$1 cada una.

Reserva Legal

La Ley de Compañías de la República del Ecuador exige que las compañías de responsabilidad limitada transfieran a la reserva legal, un porcentaje no menor al 5% de la utilidad neta anual, hasta igualar, por lo menos, el 20% del capital social de la compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución, excepto en el caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones. A la fecha de los estados financieros el saldo de la reserva legal es igual a US\$ 477,16.

Reserva Facultativa

De acuerdo con lo resuelto por la Junta General, Ordinaria y Universal de Accionistas celebrada el 8 de mayo del 2015, se constituyó esta reserva con un valor equivalente a la utilidad después de impuestos generada en el ejercicio económico 2014.

De esta Reserva Facultativa, la Junta General Extraordinaria de Socios celebrada el 29 de septiembre del 2017 resolvió repartir US\$ 4.896,02 como dividendos a los socios.

Resultado Acumulado Proveniente de la Adopción Por Primera Vez de las NIIF

La Superintendencia de Compañías del Ecuador, mediante Resolución SC.G.ICI.CPAIFRS.11.007 del 9 de septiembre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566 del 28 de octubre del 2011, determinó que el saldo deudor generado por los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF y que se registraron en el patrimonio en una subcuenta denominada "Resultado acumulado proveniente de la adopción por primera vez de las NIIF", separada del resto de los resultados acumulados, podrá ser absorbido por los resultados acumulados y los del último ejercicio económico si los hubiere.

AMERQUIP CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Resultados Acumulados

Corresponden a los resultados que se obtuvieron en ejercicio anteriores de libre disponibilidad de la compañía. Al 2017 presentan un monto acumulado de USD \$ 84.964,05

(17) Ingresos Ordinarios

Los ingresos ordinarios se componen de lo siguiente:

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingresos por venta de mercadería	US\$	150.899,89	393.280,37
Ingresos por servicios prestados		4.493,20	4.611,00
Total Ingresos Brutos		<u>155.393,09</u>	<u>397.891,37</u>
Descuentos y Devoluciones		-	-
	US\$	<u><u>155.393,09</u></u>	<u><u>397.891,37</u></u>

(18) Costos de Venta

El detalle de los costos de ventas es el siguiente:

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Inventario Inicial	US\$	60.549,24	38.756,87
Importaciones		104.681,55	218.723,22
Compras locales		-	890,00
(+/-) Ajustes Provisión Costos		(21.730,35)	25.160,96
Inventario Final		<u>(43.997,26)</u>	<u>(60.549,24)</u>
Costo de Venta Mercadería		<u>99.503,18</u>	<u>222.981,81</u>
Costo de Ventas Servicios	US\$	-	-
		<u><u>99.503,18</u></u>	<u><u>222.981,81</u></u>

(19) Gastos por Naturaleza

Un detalle de los gastos por naturaleza es como sigue:

AMERQUIP CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	<u>Nota</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Gastos de personal	20	US\$	30.224,94	13.641,00
Administración y contabilidad			19.706,93	25.243,68
Impuestos y contribuciones			22.632,71	9.123,97
Mantenimiento y reparaciones			1.120,68	2.834,33
Arriendos			879,00	198,00
Gastos de gestión			-	-
Servicios básicos y comunicaciones			638,82	557,92
Gastos de viaje			1.465,50	354,49
Depreciación	12		5.355,36	5.355,36
Seguros			1.154,17	1.242,74
Otros gastos			1.172,59	3.446,77
		US\$	<u>84.350,70</u>	<u>61.998,26</u>

(20) Gastos de Personal

Los gastos de personal se resumen a continuación:

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Sueldos y salarios	US\$	24.000,00	10.800,00
Beneficios sociales		5.566,42	2.212,20
Bonificaciones		-	-
Jubilación y desahucio		658,52	628,80
	US\$	<u>30.224,94</u>	<u>13.641,00</u>
Participación de los empleados en las utilidades	US\$	<u>-</u>	<u>-</u>

De acuerdo con las leyes laborales de la República del Ecuador, la Compañía está obligada a distribuir entre sus empleados el 15% de la utilidad antes de impuesto a la renta.

(21) Impuesto a la Renta

La conciliación del gasto por impuesto a la renta es como sigue:

AMERQUIP CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

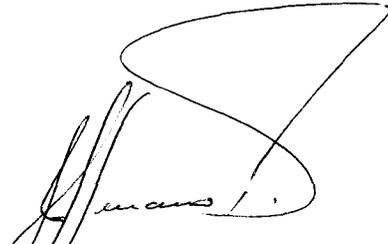
(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Utilidad del ejercicio	US\$	(30.433,98)	111.109,59
Efecto de adopción de las NIIF		-	-
Más (menos):			
Participación a trabajadores		-	-
Gastos no deducibles locales		409,99	580,72
Gastos no deducibles exterior		-	1.115,95
Impuesto a la Renta Diferido		-	-
Utilidad gravable		<u>(30.023,99)</u>	<u>112.806,26</u>
Tarifa Impuesto a la renta general		<u>22%</u>	<u>22%</u>
Impuesto a la Renta Causado	US\$	-	24.817,38
Anticipo determinado para el ejercicio		3.008,47	2.309,61
Rebaja del saldo del Anticipo - Decreto Ejecutivo No.210		(3.008,47)	-
Impuesto a la Renta Causado mayor al Anticipo		-	<u>22.507,77</u>
Gasto Impuesto a la Renta	US\$	<u>-</u>	<u>24.817,38</u>

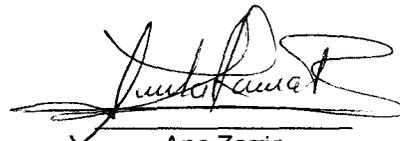
La tasa corporativa de impuesto a la renta ecuatoriana es 22% en el 2016 y en el 2017.

(22) Hechos Relevantes y Eventos Subsecuentes

La Compañía ha evaluado los eventos subsecuentes hasta el 16 de febrero de 2018 fecha en la cual los estados financieros fueron autorizados para su emisión. Ningún evento significativo ocurrió con posterioridad al 31 de diciembre de 2017, fecha del estado de situación financiera pero antes del 16 de febrero de 2017, que requiera revelación o ajuste a los estados financieros de los cuales estas notas forman parte integral



Ivo Serrano  
Gerente General



Ana Zarria  
Contadora