

REPRESENTACIONES EL TRIUNFO S.A.

Estados Financieros

31 de diciembre de 2017

Informe de Contabilidad

REPRESENTACIONES EL TRIUNFO S.A.

Estados Financieros

31 de diciembre de 2017

Índice del Contenido

Informe de Contabilidad

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

INFORME DE CONTABILIDAD

A los señores Accionistas

REPRESENTACIONES EL TRIUNFO S.A.

Quito, 29 de marzo del 2018

1. Hemos preparado los estados financieros que se acompañan de la REPRESENTACIONES EL TRIUNFO S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros separados

2. La Administración de la Compañía REPRESENTACIONES EL TRIUNFO S.A. es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros separados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

Responsabilidad del Contador

3. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en la política contable que se maneja en la institución. La elaboración de los presentes estado Financieros fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad. Dichas normas requieren que se cumplan con requisitos éticos, planificación para obtener certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del contador y la administración e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones y la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros.

Alejandro Cárdenas V.
CONTADOR GENERAL

REPRESENTACIONES EL TRIUNFO S.A.

BALANCE GENERAL
31 de Diciembre del 2017, con cifras comparativas del 2016
(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

ACTIVOS	NOTA	2017	2016
CAJA-BANCOS	1	30,176.45	12357.54
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR RELACIONADOS			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADOS LOCALES		-	63141.79
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE NO RELACIONADOS LOCALES	2	4,762.75	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR (ISD)	3	1,182.38	1926.09
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR (IVA)		-	4459.07
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR (RENTA)	4	12,668.45	12611.66
INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACEN		-	1376.81
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		48,790.03	95,872.96
INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS)			
MUEBLES Y ENSERES			
MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES			
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	5	280.00	280
VEHICULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MOVIL			
(-) DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVO FIJO	5	(186.48)	(93.24)
TERRENOS			
TOTAL ACTIVO FIJOS		93.52	186.76
TOTAL DEL ACTIVO		48,883.55	96,059.72
PASIVOS			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADOS		-	-
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (NO RELACIONADOS LOCALES)	6	397.61	7685.48
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (NO RELACIONADOS EXTERIOR)	7	24,012.50	37405
OBLIGACIONES FINANCIERAS - CORTO PLAZO		-	-
OTRAS CUENTAS POR PAGAR - RELACIONADOS LOCALES			
PRESTAMOS ACCIONISTAS LOCALES		-	8624.41
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS			
ANTICIPO DE CLIENTES			
PROVISIONES			
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO			
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO			
TOTAL PASIVO CORRIENTE		24,410.11	53,714.89
OBLIGACIONES FINANCIERAS - LARGO PLAZO DEL EXTERIOR			
OTROS PASIVOS			0
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO		0	0
TOTAL DEL PASIVO		24,410.11	53,714.89

PATRIMONIO			
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO		8,000.00	8,000.00
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION		-	-
RESERVA LEGAL		-	-
OTRAS RESERVAS			
RESERVA FACULTATIVA		-	-
25% AMORTIZACION PERDIDA ANTERIORES ACUMULADAS		-	-
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES		16,473.44	34216.63
RESULTADO ACUMULADOS POR ADOPCION NIIF POR PRIMERA VEZ		-	-
UTILIDAD DEL EJERCICIO			128.2
(-) PERDIDA DEL EJERCICIO		-	-
TOTAL PATRIMONIO NETO		24,473.44	42,344.83
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		48,883.55	96,059.72

BALANCE DE RESULTADOS
31 de Diciembre del 2017, con cifras comparativas del 2016
(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

INGRESOS	NOTA	2017	2016
VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12%		-	-
VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 0%		24,754.98	256,515.38
SUBVENCIONES DEL GOBIERNO			
RENTAS EXENTAS PROVENIENTES DE DONACIONES Y APORTACIONES LOCALES			
OTRAS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		2,236.46	22,335.82
TOTAL INGRESOS		26,991.44	278,851.20
COSTOS Y GASTOS			
INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA		1,736.81	35,593.61
COMPRAS NETAS DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA		6,399.08	214,896.04
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO, PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA		-	-1,376.81
SUELDOS, SALARIOS QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS		11,200.00	14,400.00
BENEF SOCIALES Q NO CONSTIT MATERIA GRAV DEL IESS		2,639.33	1,816.26
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)		1,325.99	2,949.60
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS		2,608.70	4,839.17
HONORARIOS Y OTROS PAGOS A NO RESIDENTES POR SERVICIOS OCASIONALES	-		
ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES			
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES			
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES			25
PROMOCION Y PUBLICIDAD			263.16
SUMINISTROS Y MATERIALES			248
TRANSPORTE			
OTRAS PROVISIONES			
INTERESES BANCARIOS LOCAL		-	-
SEGUROS Y REASEGUROS		915.86	1,585.26
GASTOS DE GESTION		-	
IMPUESTOS. CONTRIBUCIONES Y OTROS		-	1,044.25
GASTOS DE VIAJE		601.63	
IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO		566.88	996.76
DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS		93.24	

SERVICIOS PUBLICOS			25.2
PAGOS POR OTROS SERVICIOS		-	1,417.50
PAGO POR OTROS BIENES		1,467.52	
TOTAL COSTOS		8,135.89	249,112.84
TOTAL GASTOS		21,419.15	29,610.16
TOTAL COSTOS Y GASTOS		29,555.04	278,723.00
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES		-2,563.60	128.20
(-) PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES		0	19.23
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS		-2,563.60	108.97
(-) IMPUESTO A LA RENTA		0	
UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO		-2,563.60	108.97

REPRESENTACIONES EL TRIUNFO S.A.

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

31 de Diciembre del 2017

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

	Capital	Reserva Legal	Otras Reservas	Resultados acumulados	TOTAL
Saldo al 31 de diciembre del 2016	8,000.00	-	-	34344.83	42,344.83
Apropiación de resultados a reservas		-			-
Resultados del ejercicio					
<u>Reclasificación de Cuentas No Aplicadas</u>					-
Pagos Utilidades Socios				-15.307.79	-15.179.59
Perdida del Ejercicio				-2.563,60	-2.563.60
					-
Saldo al 31 de diciembre del 2017	8,000.00	-	-	16.473.44	24.473.44

Nubia Rueda
GERENTE GENERAL

Alejandro Cardenas
CONTADOR GENERAL

(b) Base de Presentación

Los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la Compañía y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

Los Estados Financieros de la compañía se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Las cifras se presentan de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para el entidades bajo su control.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2017.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

Los estados financieros de la compañía, correspondientes al ejercicio 2017 fueron aprobados por la Junta General de Socios. Estos estados financieros anuales han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF para PYMES”.

(c) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, los sobregiros bancarios en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

(d) Inventarios

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal de un negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de “promedio ponderado”. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta.

(e) Propiedades, Planta y Equipos

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias; y, básicamente equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

Concepto	Vida útil
Edificios	20 años
Instalaciones	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Máquinas y Equipos	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos y Equipos de Transportes	5 años

Con ocasión de cada cierre contable, la empresa analiza si existe indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su correspondiente importe recuperable; en cuyo caso, reducen el valor en libros del activo de que se trate hasta su importe recuperable y ajustan los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su nueva vida útil remanente, en caso de ser necesaria una reestimación de la misma.

(f) Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente son liquidadas en un plazo no mayor a 120 días. En estos casos no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago mayores a 90 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

(g) Obligaciones con Instituciones Financieras

La compañía no posee deudas con entidades financieras al cierre del presente ejercicio económico 2017

(h) Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende 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 imponibles que se esperan que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias deducibles que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos, se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisará 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 se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuesto diferido, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas por el SRI.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que 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, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Durante el ejercicio 2014 la empresa registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 22% sobre las utilidades gravables puesto que este valor fue mayor al anticipo mínimo del impuesto a la renta correspondiente.

En adición, es importante señalar que de acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, la tasa del Impuesto a la Renta se reduce progresivamente, iniciando en el 2011 con el 24% hasta llegar al 22% en el 2013, por lo que el impuesto diferido está calculado considerando el decremento progresivo de la tasa impositiva.

(i) Beneficios a los empleados

Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.

El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de prestaciones definidas, es el valor actual de la obligación por prestaciones definidas en la fecha del balance menos el valor razonable de los activos afectos al plan. La obligación por prestaciones definidas se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.

(j) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

(k) Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

(l) Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, Se han cumplido a satisfacción todas las responsabilidades hacia el Estado. No existen deudas o contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.