

RESOMAK CIA. LTDA.*Notas a los estados financieros**Diciembre 31 de 2018***POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017, 2018
(Expresadas en dólares Americanos)****NOTA 1.- IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA**

La Compañía de nacionalidad ecuatoriana fue legalmente constituida de conformidad con las leyes ecuatorianas con el nombre de RESOMAK INDUSTRIAL SOLUTONS ECUADOR CIA. LTDA., mediante escritura pública celebrada ante el notario VIGESIMO SEXTO de Quito, el día 10 de agosto del año dos mil cinco, RESOLUCION N°. 05.Q.IJ.3349 de la SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS con fecha 16 de agosto 2015, que fue inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón el 6 de agosto del mismo año, bajo el repertorio 1254, domiciliada en el Cantón Quito.

Domicilio principal de la Compañía.- Su domicilio principal se encuentra en la Provincia de Pichincha, Cantón Quito, Parroquia Conocoto, en la Alberto Acosta Soberon E11-113 y Av. Ilalo.

Domicilio Fiscal.- Ciudad de Quito, Ruc No. 1792001900001

Plazo de duración. - La compañía tiene un plazo de duración de cincuenta años contados a partir de la fecha de inscripción en su inscripción en el registro mercantil de Quito, pudiendo prorrogarse o disolverse anticipadamente, de acuerdo a la ley o por la resolución de la Junta General de Socios, expresamente convocada para este objeto.

Objeto Social. - El objeto social está descrito en el Artículo segundo del estatuto, cuyo contenido dice

- a) "Venta y comercialización de equipos y maquinaria para la pequeña, mediana y gran industria, y toda actividad relacionada con el sector industrial en cuanto a su comercialización;
- b) Asesoría empresarial en las áreas de mercadeo, publicidad, finanzas, contabilidad, recursos humanos, relaciones públicas, administración, logística, y en general en todas las áreas que componen la estructura de una compañía o negocio. Prestación de servicios de consultoría jurídica y comercial.
- c) Creación, desarrollo, diseño, manejo de actividades promocionales y demás servicio generales dentro del área de ventas, mercadeo, publicidad, administración, finanzas, contabilidad y en general en las áreas".

Actualmente la compañía mantiene un capital social autorizado de CUATROCIENTOS DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA (\$ 400,00). El Capital social suscrito y pagado en su totalidad. La compañía entregara a cada socio un certificado de aportación en el que consta de forma expresa el carácter de no negociable y el número de participaciones que por su aporte le corresponde.

COMPOSICION DEL CAPITAL

SOCIO	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO (US\$)	NÚMERO DE PARTICIPACIONES
BILBAO CANELOS MARION	340	340
JALIL BILBAO MATEO GABRIEL	60	60

NOTA 2. – BASES DE PREPARACION Y PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1. Base de Presentación

La posición financiera, el resultado de las operaciones, y los flujos de efectivo se presentan de acuerdo con normas internacionales de información financiera para las PYMES y sus interpretaciones adoptadas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (“IASB” por sus siglas en inglés). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

2.2. Base de medición

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base de devengado que comprende el reconocimiento y registro de un ingreso o un gasto en el período contable a que se refiere, a pesar de que el desembolso o el cobro pueden ser hechos, todo o en parte, en el periodo anterior o posterior.

2.3 Moneda funcional y de presentación.

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano siendo la moneda funcional y de presentación.

2.4 Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF para las PYMES requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones. Las estimaciones y los supuestos de soporte son revisados sobre una base recurrente. Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el período en el cual la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

2.5 Período económico.

El período económico de la Compañía para emitir los Estados Financiero corresponde a un año terminado al 31 de diciembre.

2.6 Negocio en marcha

Los Estados financieros de la compañía han sido preparados considerando que la empresa continuará operando normalmente y la administración no contempla ajustes contables en caso de que no pueda operar en forma normal en el futuro.

2.7 Revelación de transacciones con Partes relacionadas.

Una parte relacionada.- Es una persona o entidad que está relacionada con la entidad que prepara sus estados financieros (en esta norma denominada “la entidad que informa”)

Una transacción entre partes relacionadas.- Es una transferencia de recursos, servicios u obligaciones entre una entidad que informa y una parte relacionada, con independencia de que se cargue o no un precio.

RESOMAK CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Diciembre 31 de 2018

2.8 Declaración de cumplimiento y responsabilidad de la información presentada. – La administración declara que las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros. La información es responsabilidad del representante legal, ratificadas y aprobadas por la Junta General de socios.

2.9 Bases de preparación. - Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos. El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Administradora tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición.

En la preparación de los estados financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivo, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

NOTA 3.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

Las políticas de contabilidad que la compañía aplica están de acuerdo a las Normas de Información Financiera para las PYMES, las cuales requieren se efectúe ciertas estimaciones y se establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad que afectan las cifras reportadas en los estados financieros adjuntos.

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo. - La compañía reconoce como efectivo o equivalentes del efectivo aquellos activos financieros líquidos, depósitos en cuentas corrientes en bancos locales, de libre disponibilidad utilizados por la compañía en la gestión de sus compromisos a corto plazo.

3.2 Activos Financieros

3.2.1 Préstamos y Cuentas por Cobrar.- Los préstamos, cuentas por cobrar son activos financieros no derivados y se registran a su costo amortizado. Las ganancias y pérdidas realizadas y no realizadas que surgen de cambio en el valor razonable de la categoría de “activos financieros a valor razonable con cambios en resultados” se incluyen en el Estado de Resultado Integral en el período en el que se originan. La empresa evalúa a cada fecha del estado de situación si existe evidencia objetiva de la desvalorización de un activo financiero o grupo de activos financieros.

Por política contable las cuentas comerciales por cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable, menos la provisión por pérdidas por

RESOMAK CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Diciembre 31 de 2018

deterior del valor. Se establece una provisión por pérdidas por deterior de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeude de acuerdo con los términos originales de la cuentas a cobrar. En el presente ejercicio la empresa no tuvo que aplicar deterioro de las cuentas, porque no se registra cuentas comerciales pendiente de cobro.

3.2.2 Provisión para Incobrable.- La provisión de cuentas incobrables es el 1% de la cartera sin que supere el 10% según la Ley de Régimen Tributario Interno. La provisión para cuentas incobrables para el ejercicio 2017, no fue necesaria realizar porque la empresa no tiene cartera comercial pendiente.

3.3 *Propiedad planta y equipo.*

Las partidas de propiedades y equipos adquiridos de forma separada se reconocen y valoran inicialmente por su costo. Después de su reconocimiento inicial, serán valoradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

El costo de propiedades y equipos incluye todos los costos de adquisición más todos los costos incurridos para la ubicación y puesta en condiciones de funcionamiento del activo.

3.3.1 Depreciación.- La depreciación es calculada en base a la vida útil estimada de las diversas clases de partidas de propiedad planta y equipo de acuerdo con el método de línea recta. A menos que se revisen debido a cambios específicos en la vida útil estimada, las tasas anuales de depreciación son las siguientes:

ACTIVO FIJO	% DE DEPRECIACION
Muebles y enseres	10%
Equipo de oficina	10%
Equipo de Computación	33%
Vehículos	20%

3.3.2 Deterioro de activos fijos.- Un elemento de propiedad, muebles, y equipo puede darse de baja por diferentes circunstancias: venta obsolescencia desuso o daño irreparable, sustitución por mejora, siniestro, hurto o caso fortuito. La utilidad o pérdida ocasionada en la baja por retiro o venta de una partida de propiedades muebles y equipo es reconocida en los resultados del período que se informa y equivale a la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción.

3.4 *Propiedad de Inversión.-* Corresponde a propiedades (Terrenos o edificios,

Considerados en su totalidad o en parte, o ambos) que se tienen para obtener, rentas, plusvalías o ambas.

RESOMAK CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Diciembre 31 de 2018

3.5 Deterioro del valor de los activos tangibles.-

Al final de cada período sobre el que se informa, se revisan las propiedades planta y equipo; para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

El importe recuperable es el valor razonable de un activo menos los costos necesarios para la venta, o el valor de uso; el mayor de los dos.

3.6 Gastos por intereses

Los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición, construcción o producción de activos aptos se registran en resultados del ejercicio. Los otros costos por préstamos se reconocerán como un gasto en el período en que se haya incurrido.

3.7 Pasivos Financieros

Los pasivos financieros son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción, en la cual la Compañía se hace parte de las disposiciones contractuales del documento. La Compañía da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan.

La Compañía tiene los siguientes pasivos financieros: cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Todas las obligaciones contraídas deben reconocerse y registrarse en el pasivo para evitar que existan transacciones no registradas que puedan inducir a error en la presentación de los estados financieros.

Cuando una obligación se reconoce al cierre del período, pero no se ha determinado su monto, se debe registrarla con valor estimado, ajustando posteriormente las cuentas afectadas, tan pronto se conozca el valor exacto de la obligación.

Se analizarán todas las transacciones que originen pasivos con el fin de clasificarlos entre pasivos corrientes y no corrientes.

Cuando una obligación evidencie dualidad, la parte que debe pagarse en el período siguiente al del balance se registrará como pasivo corriente o a corto plazo y el saldo como pasivo no corriente a largo plazo.

RESOMAK CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros
Diciembre 31 de 2018

3.8. Impuestos

El gasto por impuesto a las utilidades de cada período recoge tanto el impuesto a la renta corriente como los impuestos diferidos. Los activos y pasivos tributarios para el ejercicio actual y ejercicios anteriores son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a las autoridades tributarias.

3.8.1 Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable registrada durante el año. La utilidad imponible difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles.

El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período; para el año 2017 la tarifa del Impuesto a la Renta es del 22%.

3.8.2. Impuestos diferidos

Los impuestos diferidos son calculados usando el método del pasivo basado en el balance general. Los impuestos diferidos se calculan sobre las diferencias temporarias (imponibles o deducibles) existentes a la fecha del balance que nacen de la comparación entre la base tributaria de activos y pasivos y sus valores en libros para propósitos del reporte financiero. Los activos por impuestos diferidos son reconocidos por todas las diferencias temporarias deducibles, pérdidas tributarias a compensar, entre otras, en la medida en que sea probable recuperar dichos importes con la utilidad imponible contra las cuales las diferencias temporarias deducibles pueden ser utilizadas. Los pasivos por impuestos diferidos son reconocidos generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles.

En general, los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele y se presentan netos en los estados financieros.

3.9 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado; es probable que la Compañía tenga una salida necesaria de recursos para liquidar la obligación; y el importe se puede estimar de manera confiable.

Las provisiones se miden por el valor presente de los desembolsos que se espera sean necesarios para liquidar la obligación usando una tasa antes de impuesto que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor temporal del dinero y los riesgos e incertidumbres específicos de la obligación. El

RESOMAK CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Diciembre 31 de 2018

incremento en la provisión como motivo del paso del tiempo se reconoce como un gasto por intereses.

3.10 Beneficios a los empleados

3.10.1 Provisión Jubilación Patronal y Desahucio

Las retribuciones de los empleados a las que se aplica esta Norma comprenden las que proceden de:

Los beneficios de los empleados comprenden los siguientes:

- a) los beneficios a corto plazo para los empleados actuales, tales como sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social, ausencias remuneradas por enfermedad y por otros motivos, participación en ganancias e incentivos (si se pagan dentro de los doce meses siguientes tras el cierre del periodo), y beneficios no monetarios (tales como asistencia médica, alojamiento, automóviles y la utilización de bienes o servicios subvencionados o gratuitos) para los empleados actuales;
- b) beneficios a los empleados retirados, tales como beneficios por pensiones y otros beneficios por retiro, seguros de vida y atención médica para los retirados;
- c) otros beneficios a largo plazo para los empleados, entre los que se incluyen las ausencias remuneradas después de largos periodos de servicio o sabáticas, los beneficios por jubileos y otros beneficios posteriores a un largo tiempo de servicio, los beneficios por incapacidad y, si no se deben pagarse dentro de los doce meses del cierre del periodo, la participación en ganancias, incentivos y la compensación diferida; y
- d) beneficios por terminación. Puesto que cada una de las categorías anteriores identificadas en (a) a (d) presenta características diferentes, esta Norma establece requerimientos separados para cada una de ellas.

Los empleados pueden prestar sus servicios en la entidad a tiempo completo o a tiempo parcial, de forma permanente, ocasional o temporal. Para los propósitos de esta Norma, el término “empleados” incluye también a los administradores y al personal gerencial.

La Compañía RESOMAK CIA. LTDA., ha realizado el registro de la provisión por jubilación patronal y desahucio para todos sus empleados en base al estudio actuarial efectuado por la EMPRESA ACTUARIA, al 31 de diciembre del 2018.

3.10.2 Participación a trabajadores.- La Compañía reconoce un pasivo y un gasto producto de la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía en cada año. El importe de este beneficio se calcula directamente de la utilidad contable antes de impuestos en

RESOMAK CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Diciembre 31 de 2018

apego a la normativa del Código de Trabajo y disposiciones complementarias. El porcentaje para el cálculo equivale al 15% de la utilidad contable.

3.11 Capital Social y reservas.- Las acciones de se registran como patrimonio y las reservas se generan y se contabilizan de acuerdo a las resoluciones de la Superintendencia de Compañías y si fuera voluntad expresa de los socios en actas de junta de socios para el efecto.

3.12 Reconocimiento de ingresos

Son reconocidos en los períodos en que se realizan e incurren y no cuando se recibe el pago, estos son registrados en los libros contables y reportados en los estados financieros.

3.13 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

3.14 Compensaciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción. Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

3.15 Estado de Flujos de Efectivo

Comprende los movimientos de caja realizados durante el período, determinados por el método directo, clasificado en tres grupos de actividades;

- **Actividades de operación:** Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la empresa, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.
- **Actividades de inversión:** son las actividades relacionadas con la adquisición, enajenación, disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- **Actividades de financiación:** Son las actividades que producen cambios en el tamaño y composición de los capitales propios y de los préstamos adquiridos por la empresa.

RESOMAK CIA. LTDA.*Notas a los estados financieros**Diciembre 31 de 2018***4. BALANCES****4.1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA****RESOMAK CIA LTDA****ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2018****(EN USD DOLARES)**

	NOTAS	AL 31-12-2017	AL 31-12-2018
ACTIVOS			
Activos Corrientes:			
Efectivo y equivalentes	1	40.077.19	24.364.21
Cuentas por cobrar	2	45.723.91	79.417.14
Inventarios	3	177.126.73	144.531.59
Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	4	23.198.96	48.205.31
Total Activos corrientes		286.126.79	296.518.25
Activos No Corrientes:			
Propiedad planta y equipos	5	86.554.61	132.605.73
(Depreciación acumulada)		-25.165.18	-35.274.11
Total Activos no corrientes		61.389.43	97.331.62
TOTAL ACTIVOS		347.516.22	393.849.87
PASIVOS			
Pasivos Corrientes:			
Obligaciones bancarias		0.00	25.500.00
Cuentas por pagar comerciales	6	102.202.19	83.527.35
Gastos acumulados y otras cuentas por pagar	7	124.381.78	128.529.38
15% Participación trabajadores	8	2.068.10	5.170.42
Impuesto a la renta	9	4.552.96	8.114.01
Total Pasivos no Corrientes:		233.205.03	250.841.16
Pasivos no Corrientes:			
Reserva por jubilación patronal Y Desahucio	10	17.674.86	25.187.33
Total Pasivos No Corrientes		17.674.86	25.187.33
TOTAL PASIVOS		250.879.89	276.028.49
PATRIMONIO			
Aportes para futuras capitalizaciones	11	13.000.00	0.00
Capital pagado	12	400.00	13.400.00
Reserva legal	13	200.00	2.318.51
Utilidades retenidas	14	97.144.73	95.026.22
Resultados acumulados provenientes de la adopción NIFFs		-14.108.40	-14.108.40
Utilidad (pérdida) del ejercicio	15		21.185.05
TOTAL PATRIMONIO		96.636.33	117.821.38
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		347.516.22	393.849.87

RESOMAK CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros
Diciembre 31 de 2018

4.2 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

RESOMAK CIA LTDA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL
2018
(EN USD DOLARES)

	NOTAS	
INGRESOS ORDINARIOS:		
VENTAS	14	(655.331.22)
OTROS INGRESOS	15	<u>(951.61)</u>
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS		(656.282.83)
 COSTO DE VENTA		 <u>345.364.05</u>
 UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		 (310.918.78)
 GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA	16	 255.374.61
GASTO DEPRECIACION		9.738.37
GASTO JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO		7.512.47
GASTO FINANCIERO		<u>3.823.84</u>
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTOS		(34.469.49)
 15% PARTICIPACION		 5.170.42
IMPUESTO A LA RENTA		<u>8.114.01</u>
 UTILIDAD EN ACTIVIDADES ORDINARIAS		 (21.185.05)
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		<u>0.00</u>
 RESULTADO INTEGRAL NETO		 <u>(21.185.05)</u>

RESOMAK CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros
Diciembre 31 de 2018

5. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**5.1. Efectivos y Equivalentes**

Se compone de:

DETALLE	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018
Caja Chica	38.15	166.33
Bancos CTA CTE PICHINCHA	17.876.35	2.466.19
Bancos CTA AHO PICHINCHA	21.762.69	447.38
Bancos CTA CTE PRODUBANCO	400.00	2.752.64
Bancos CTA CTE GUAYAQUIL	400.00	18.531.67
TOTAL	40.477.19	24.364.21

-16.112.98

Esta cuenta está integrada por caja chica, bancos (cuenta corriente y ahorros en el Banco Pichincha y cuenta corriente Produbanco y cuenta corriente Guayaquil), tiene una variación de diez y seis mil ciento doce con 98/100 dólares (\$ 307.01 usd).

5.2. Cuentas por cobrar

Se compone de:

DETALLE	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018
Clientes	48.756.29	83.282.34
Provisión Ctas Incobrables	-3.032.38	-3.865.20
TOTAL	45.723.91	79.417.14

33.693.23

Se encuentra integrada por clientes nacionales que corresponde a las ventas realizadas clientes, existe un variación de treinta y tres mil seiscientos noventa y tres con 23/100 usd.

5.3. Inventarios

Se compone de:

DETALLE	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018
Inventarios	177.126.73	144.531.59
TOTAL	177.126.73	144.531.59

-32.595.14

La cuenta inventarios agrupa línea de máquinas, repuestos y herramientas de las marcas INDUMAK, FROMM, SOLUCIONES PLASTICAS, ARMOR, ANAPE, RAUMAK, existiendo una variación de 32595.14

RESOMAK CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros
Diciembre 31 de 2018

5.4. Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar

Se compone de:

DETALLE	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	
Crédito Tributario de IVA	11.881.22	24.910.91	
Anticipo Impuesto a la Renta	10.530.50	11.844.39	
TOTAL	22.411.72	36.755.30	14.343.58

DETALLE	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	
Otros activos	787.25	11.450.01	
TOTAL	787.25	11.450.01	10.662.76

Se encuentra integrada por Otras cuentas por cobrar relacionadas que corresponde a. crédito tributario de IVA, y el Anticipo del Impuesto a la renta así como las retenciones a la fuente recibidas.

5.5. Propiedad, planta y equipo

Se compone de:

DESCRIPCION	MUEBLES Y ENSERES	EQUIPO DE OFICINA	VEHICULOS	INSTALACION ADECUACION	EQUIPO DE COMPUTACION	TOTAL
Total al 01-01-2018	5.929.43	6.546.46	47.999.99	-	169.96	60.645.84
Adiciones	-	-	31.241.10	14.810.02	373.32	46.424.44
Depreciación año 2018	(700.33)	(673.31)	(7.824.82)	(370.25)	(169.96)	(9.738.67)
Total al 31-12-2018	5.229.10	5.873.15	71.416.27	14.439.77	373.32	97.331.61

5.6.1. Cuentas por pagar comerciales

Se compone de:

DETALLE	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	
Proveedores	102.202.19	83.527.35	
TOTAL	102.202.19	83.527.35	-18.674.84

RESOMAK CIA. LTDA.*Notas a los estados financieros**Diciembre 31 de 2018*

Está integrada por las cuentas por pagar a los proveedores del exterior (FROMM, SOLUCIONES PLASTICAS) y nacionales existe una variación de diez y ocho mil seiscientos setenta y cuatro con 84/100 (\$ 18674.84 usd.)

5.6.2. Obligaciones con Instituciones Financieras

Se compone de:

DETALLE	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	
Préstamo Banco Guayaquil	0.00	25500,00	
TOTAL	0.00	0,00	0.00

5.7. Gastos acumulados y otras cuentas por pagar

Se compone de:

DETALLE	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	
Otras Cuentas de Pasivo	40.702.72	44.534.27	
Crédito a Mutuo	83.679.06	109.495.13	
TOTAL	124.381.78	154.029.40	29.647.62

Está conformado por, Retenciones de Impuesto a la Renta por pagar e IVA, Aportes IESS por pagar, Beneficios Sociales por pagar y crédito a Mutuo,

5.8. 15% Participación Trabajadores

Se compone de:

DETALLE	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	
15% Participación Trabajadores	2.068.10	5.170.42	
TOTAL	2.068.10	5.170.42	3.102.32

Representa el valor que la empresa debe cancelar por concepto de utilidades a los trabajadores que corresponde al 15% de la utilidad contable de la empresa.

5.9. Impuesto a la renta

Se compone de:

DETALLE	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	
Impuesto a la Renta	4.552.96	8.114.01	
TOTAL	4.552.96	8.114.01	3.561.05

RESOMAK CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros
Diciembre 31 de 2018

Este valor corresponde al Impuesto Causado de la empresa, este año se cancela por este concepto el 22%.

5.10. Otras cuentas de pasivo

Se compone de:

DETALLE	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	
Reserva por Jubilación Patronal	11.150.78	18.663.23	
Reserva por Desahucio	6.524.08	6.524.08	
TOTAL	17.674.86	25.187.31	7.512.45

Esta cuenta corresponde a las provisiones de los cálculos actuariales de los trabajadores

5.10. Patrimonio (11-12-13-14-15)

Se compone de:

PATRIMONIO		Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	
Aporte Futuras Capitalizaciones	11	13.000.00	0.00	
Capital pagado	12	400.00	13.400.00	
Reserva legal	13	200.00	2.318.51	
Utilidades retenidas	14	83.036.33	80.917.82	
Utilidad (pérdida) del ejercicio	15	0.00	21.185.05	
TOTAL PATRIMONIO		96.636.33	117.821.38	21.185.05

Se compone de las cuentas de Capital Pagado, Aporte Futuras Capitalizaciones, Reserva, Utilidades Retenidas y la Utilidad del Ejercicio que tuvo un incremento de tres mil seiscientos doce con 56/100 dólares

5.16. Ingresos Ordinarios

Se compone de:

INGRESOS ORDINARIOS:	14	
VENTAS		-655.331.22
OTROS INGRESOS		-951.61
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS		-656.282.83

RESOMAK CIA. LTDA.*Notas a los estados financieros**Diciembre 31 de 2018*

Esta cuenta agrupa los ingresos por concepto de ventas de maquinaria, repuestos, consumibles, cintas, flejes, servicio postventa y comisiones al exterior.

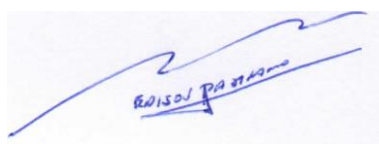
5.17. Gastos de Administración y Venta

Se compone de:

COSTO DE VENTA	17	345364.05
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA		255374.61
GASTO DEPRECIACION		9738.37
GASTO AMORTIZACION		7512.47
GASTO INCOBRABLES		317.79
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTOS		-34469.49
15% PARTICIPACION		5170.42
IMPUESTO A LA RENTA		8114.01
UTILIDAD EN ACTIVIDADES ORDINARIAS		-21185.05

En esta cuenta se agrupa los gastos que se incurre para dar el servicio de transporte como materiales, servicios que utilizan la empresa y sueldos del personal para generar utilidades.

Atentamente,



Dr. Edison Pastrano

C.P.A. 17-294

Contador