

ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

A I C INTERNACIONAL AIC&CIA-ECUADOR S.A.

Por el período terminado al 31 de diciembre de 2018

A I C INTERNACIONAL AIC&CIA-ECUADOR S.A

Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2018

(En dólares)

Nota 1 Constitución y operaciones

A I C INTERNACIONAL AIC&CIA-ECUADOR S.A., es una compañía de nacionalidad ecuatoriana, que tiene su domicilio principal en la ciudad de Santo Domingo, Provincia de Santo Domingo de los Tsáchilas, República del Ecuador, su dirección registrada Av. Puerto Ila y Teodoro Wolf, su objeto social es la venta al por mayor y menor de maquinaria y equipo agroindustrial incluso partes y piezas

Nota 2 Bases de presentación y Preparación de Estados Financieros

2.1 Declaración de cumplimiento

La Situación financiera, el resultado de las operaciones, y los flujos de efectivo se presentan de acuerdo con normas internacionales de información financiera y sus interpretaciones adoptadas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad.

La superintendencia de Compañías, por disposición, estableció que las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)*

2.2 Base de medición

Los estados financieros de la Sociedad se registran sobre la base de devengado.

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 en el Ecuador.

2.4. Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF 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 supuestos serán revisados de manera periódica. Los resultados de

las revisiones contables son reconocidos en el periodo en que estos hayan sido revisados y cualquier otro periodo que estos afecten.

2.5. Periodo económico

El periodo económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde al periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2018.

2.6 Autorización para la emisión de los Estados Financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre de cada año son aprobados por la Junta General de Accionistas.

Nota 3. Resumen de las principales políticas de contables

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

La compañía considera como efectivo y equivalentes de efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación.

3.2 Activos y Pasivos Financieros

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

3.2.1 Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales

Corresponde principalmente a los deudores pendientes de cobros relacionados y no relacionados, por la venta de bienes y servicios, las cuales son realizadas al contado en condiciones normales de cancelación a 22 días hábiles.

La mayoría de las ventas efectuadas por la compañía se realizan en condiciones de crédito normales de 30 días, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

Las ventas efectuadas por la compañía se realizan en condiciones normales de cancelación a 30 días, las mismas que se reflejan en cada período como cuentas por cobrar.

Si se esperan cobrar en 12 meses o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se clasifican como activos no corrientes. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo.

Se contabilizan al costo menos cualquier estimación de pérdidas por deterioro de su valor, debido a que al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados y el importe en libros de las cuentas comerciales por cobrar se reduce en consecuencia.

3.2.2 Cuentas y Documentos por pagar comerciales

Corresponden principalmente aquellos acreedores por pagar, por los bienes o servicios adquiridos en el curso normal de los negocios. Si se esperan pagar en 12 meses o menos se clasifican como pasivos corrientes de lo contrario se clasifican como pasivos no corrientes.

3.2.3 Otras Cuentas y Documentos por cobrar y/o Pagar

Corresponde principalmente a cuentas por cobrar que se liquidan en su mayoría a corto plazo, se incluye cuentas por cobrar a personas o instituciones relacionadas y no relacionadas, etc.

3.3 Activos por Impuestos Corrientes

Dentro de este grupo se reconoce el crédito tributario por impuestos anticipados e impuestos retenidos en la fuente.

3.4 Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método promedio ponderado.

3.5 Activos financieros no Corrientes

En este grupo se reconoce las cuentas y documentos pendientes de cobro por más de doce meses.

3.6 Otras obligaciones corrientes y otros pasivos financieros

Corresponde a cuentas por pagar a la administración tributaria por retenciones, IVA por pagar el impuesto la renta por pagar; obligaciones por pagar al IESS y empleados; obligaciones por pagar a terceros y otros varios acreedores.

3.7 Beneficios a los empleados

3.7.1 Beneficios de corto plazo

Corresponde principalmente a:

- La participación de los trabajadores en las utilidades; ésta provisión es calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente, específicamente el Código de trabajo. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los gastos de operación.
- Vacaciones; se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre la base devengada.
- Décimo tercer y décimo cuarto sueldo; se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

3.8 Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto sobre la renta incluye el impuesto corriente y el diferido. El impuesto sobre la renta se reconoce en el estado de resultados, excepto que esté asociado con alguna partida reconocida directamente en la sección patrimonial, en cuyo caso se reconoce directamente en el patrimonio.

3.8.1 Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuestos aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

La tarifa de impuesto a la renta corriente es del 22%, de acuerdo a disposiciones legales vigentes la tarifa será del 24% para el año 2011, del 23% para el año 2012, del 22% para el año 2013 en adelante, 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.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, 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.

3.9 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por la venta de maquinarias, repuestos y servicios que presta la empresa son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan.

Los ingresos comprenden al valor justo del monto recibido por la venta de bienes y prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. El ingreso se expone neto de los adicionales por impuestos, devoluciones y descuentos.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la compañía hace la entrega del bien o servicio.

3.10 Reconocimiento de gastos

Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos de ventas, gastos administrativos, gastos financieros e impuestos, tasas, contribuciones y otros.

3.11 Reserva Legal

De acuerdo con la Ley de Compañías, el 10% de la ganancia neta de cada ejercicio debe ser apropiado como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente como mínimo al

50% del capital social. La reserva legal obligatoria no es distribuible antes de la liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas netas anuales.

Nota 4 Efectivo y equivalentes al Efectivo

Está compuesta por los saldos de bancos, al final del período económico 2017 los componentes de esta cuenta son:

Descripción	2018
Bancos	7860.64
Total	<u>7860.64</u>

Nota 5 Documentos y Cuentas por Cobrar

Descripción	2018
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	35836.33
AGRICOLA PALMERAS DEL QUININIDE PALQUININDES.A	579.96
AGROOLEAGINOSAS LOS RIOS OLEORIOS S.A.	2336.80
BASURTO VERA GUIDO ALEXANDER	1898.10
CARRILLO GUERRERO JOERGEN	243.94
COMPAÑIA GRUIMASEL S.A.	777.00
EXTRACOSTA S.A.	1287.60
EXTRACTOCOCA EXTRACTORA RIO COCA S.A.	10120.74
EXTRACTORA DE ACEITE LA JOYA EXTRAJOYA CIA. LTDA.	3376.56
MANOBANDACORP S.A.	8006.00
EXTRACTORA QUEVEPALMA S.A.	2040.60
PALMERAS DE LOS ANDES S.A.	2200.60
OLEODAVILA S.A.	217.80
TORRES SEPULVEDA CARLOS NICOLAS	2750.63
ANTICIPO SUELDO JOHN JAIRO MORERA	7222.77
PRÉSTAMOS A EMPLEADOS (JOHN JAIRO MORERA)	5467.14
PRÉSTAMOS A EMPLEADOS (WENDY IPERTI)	202.43
GARANTÍA LOCAL	470.00
TOTAL	<u>49,198.67</u>

Nota 6 Inventario

El Inventario de mercadería al 31 de diciembre de 2018 es de **\$ 124368.04**

El Inventario de mercadería en consignación al 31 de diciembre de 2017 es de **\$ 74751.65**

Nota 7 Anticipo a Proveedores

El saldo que muestra la cuenta es \$10,284.37 dólares que corresponde a anticipos entregados a:

Descripción	2018
Milton Puetate	10790.24
Germán Borbón (Importación)	9809.37
Anticipo Bernal Castillo Guillermo	11575.60
Anticipo AIC Internacional S.A.S.	7602.00
Total	<u>39777.21</u>

Nota 8 Activos por Impuestos Corrientes

Esta cuenta presenta la siguiente composición:

Descripción	2018
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	28015.91
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IR)	2791.09
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IR)-ISD	6099.89
Total	<u>36906.89</u>

Nota 9 Propiedad, Planta y Equipo

Descripción	2018
VEHÍCULOS	22000.00
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA VEHÍCULOS	-11880.10
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	2253.57
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACIÓN	-125.20
Total	<u>12248.27</u>

Nota 10 Cuentas y Documentos por Pagar

Nota 10.1 Proveedores Locales

Esta cuenta presenta la siguiente composición:

Descripción	2018
GUILLERMO ALFONSO BERNAL CASTILLO	15379.00
JOERGEN CARRILLO	10339.53
MAURICIO CAMARGO	74899.04
NELSON NARVAEZ&ASOCIADOS	612.00
ALKACONSER S.A.	1750.44
SERINGEN S.A.	4206.55
Total	<u>107186.56</u>

Nota 10.2 Proveedores Del Exterior

Esta cuenta presenta la siguiente composición:

Descripción	2017
PMT INDUSTRIES	74410.00
AIC INTERNACIONAL S.A.S	21343.97
Total	<u>95753.97</u>

Nota 11 Otras Obligaciones Corrientes

Esta cuenta presenta obligaciones pendientes por cancelar al 31 de diciembre de 2017 la cual tiene la siguiente composición:

Descripción	2018
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	6041.02
IESS POR PAGAR	1131.05
DECIMO TERCERO	356.56
SUELdos A DICIEMBRE	2173.20
VACACIONES	478.57
FONDOS DE RESERVA	356.41
DÉCIMO CUARTO	643.40
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	845.00
Total	<u>12025.21</u>

Nota 12 Anticipo de Clientes

Esta cuenta presenta la siguiente composición:

Descripción	2018
PALMERAS DEL ECUADOR	1879.60
AIC INTERNACIONAL S.A.S	45500.00
Total	<u>47379.60</u>

OBSERVACIÓN: Este anticipo corresponde a una factura que se anuló debido a una retención errónea emitida por el cliente, lo cual en su momento se dio a conocer, sin embargo, no hemos tenido respuesta alguna sobre el trámite en curso.

Nota 13 Ingresos

Los ingresos corresponden a la venta de bienes y servicios.

Descripción	2018
VENTAS 12%	177884.20
VENTAS 0%	160.00
INGRESOS POR SERVICIOS PRESTADOS	13917.50
Total	<u>191961.70</u>

Nota 14 Costo de Ventas

Esta cuenta presenta la siguiente composición:

Descripción	2018
COSTO DE VENTAS	103380.97
Total	<u>103380.97</u>

Nota 15 Gastos Operativos

Esta cuenta presenta la siguiente composición:

Descripción	2018
SUELDOS	14815.21
APORTES PATRONALES	1748.71
FONDOS DE RESERVA	1198.91
DÉCIMO TERCER SUELDO	1740,02
DÉCIMO CUARTO SUELDO	395.20

MANT. Y REP. DE VEHICULOS	685.91
SERVICIO DE MANTENIMIENTO	7857.80
COMBUSTIBLES DE VEHICULOS	1179.02
TRANSPORTE DE CARGA	3500.00
MOVILIZACION EN VIAJES	119.67
MATRICULACION VEHICULAR	199.69
DEPREC. VEHICULOS,EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINE	4400.04
SUMINISTROS Y MATERIALES	<u>287.22</u>
Total	<u>38127.40</u>

Nota 16 Gastos Administrativos

Esta cuenta presenta la siguiente composición:

Descripción	2018
SUELdos Y DEMAS REMUN. MATERIA GRAVADA IESS	21851.46
APORTE PATRONAL	2603.56
FONDOS DE RESERVA	1527.14
DECIMO TERCER SUELDO	975.32
DECIMO CUARTO SUELDO	395.20
SERVICIOS PROFESIONALES	1226.79
SERVICIOS DE IMPRESION E IMPRENTA	41.96
MANT. Y REP. DE EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	24.69
MANT. Y REP. DE INSTALACIONES ELECTRICAS	102.04
MANT. Y REP. DE INSTALACIONES DE OFICINA	204.08
ARRENDAMIENTO DE OFICINA	2820.00
SERVICIOS DE PUBLICIDAD	116.07
TRANSPORTE DE GESTIÓN	171.11
TRANSPORTE DE CARGA	730.00
GASTO RESTAURANTES	2745.63
PASAJES AEREOS	61.61
HOTELES	1155.49
MOVILIZACION EN VIAJES	311.62
ENERGIA ELECTRICA	334.08
TELEFONIA CELULAR	561.57
TELEFONIA FIJA	277.36
SERVICIO DE INTERNET	213.16
NOTARIOS	91.52
REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD Y MERCANTILES	50.00
MUNICIPALES	1242.50

IMPUESTO DE CONSUMOS ESPECIALES ICE	125.81
CERTIFICADO DIGITAL (TOKEN)	76.00
GASTO IMPUESTO A LA RENTA	3070.19
DEPREC. EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	125.20
SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA	122.30
SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA	212.09
ENCOMIENDAS	52.94
SERVICIOS OCASIONALES	4062.62
CAPACITACION Y SEMINARIOS	165.00
SEGURIDAD	384.00
DONACIONES	49.02
Total	48279.13

Nota 17 Gastos Financieros

Esta cuenta presenta la siguiente composición:

Descripción	2018
GASTOS BANCARIOS	898.89
COMISIONES BANCARIAS EXTERIOR	70
Total	968.89

Nota 18 Gastos No Deducibles

Esta cuenta presenta la siguiente composición:

Descripción	2018
RETENCIONES ASUMIDAS	0.80
INTERESES Y MULTAS	26.98
Total	27.78



ING. WENDY IPERTI
CONTADOR(A)