

EAGLETRADE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS

SECCIÓN 1. INFORMACIÓN GENERAL.

1.1 NATURALEZA DE LAS OPERACIONES

La empresa EAGLETRADE S.A. se encuentra en el cantón Quito, Parroquia Pílo, barrio Victoria; Av. Oswaldo Guayasamín Km 7; Referencia Diagonal al Archivo Nacional

FECHAS DE OTORGAMIENTO DE LA ESCRITURA PÚBLICA DE CONSTITUCIÓN E INSCRIPCIÓN EN EL REGISTRO MERCANTIL.

Mediante Escritura Pública celebrada el 3 de septiembre del 2008, en la ciudad de Quito ante el notario vigésimo Séptimo Dr. Fernando Polo Elmir e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito bajo número 3195 de fecha 05 de septiembre del mismo año y mediante resolución de la Superintendencia de Compañías No. SC.IF.DIC.08.023433 del 10 de septiembre del 2008, con un capital inicial de un mil con 00/100 Dólares de los Estados Unidos de América USD (\$ 1.000,00)

Objeto Social.- Importación, comercialización, representación, distribución, promoción, diseño y eventual producción de maquinaria pesada en sus diferentes tipos y modelos que se utilizará en las ramas de construcción.

Capital Social.-

El Capital Social actual de la Compañía es de USD \$ 1.000,00 dólares de los Estados Unidos de América conformado de la siguiente manera:

SÓCIOS	CAPITAL	PARTICIPACIO	%
BORIS GALARRAGA WILLIAMS	90.000	90	90%
ENDARA SEVILLA MERCEDES	10.000	10	10%
Total	100.000		

Aumento de Capital Social.-

Con fecha 22 de noviembre de 2017 queda inscrito en el Registro Mercantil el aumento de capital de la empresa de USD. \$ 1.000 a USD. \$ 100.000.

1.2. INFORMACIÓN GENERAL.

Eagletrade S.A., es una empresa de nacionalidad ecuatoriana, ubicada en la Provincia de Pichincha, Cantón Quito, Av. Oswaldo Guayasamín s/n Kilómetro 7; pudiendo establecer sucursales o agencias en uno o más lugares, dentro o fuera de la República.

Según las regulaciones vigentes en Ecuador el ejercicio económico comienza el 1 de enero y termina el 31 de diciembre del 2017. La moneda funcional y de presentación de informes es la moneda de curso en Ecuador, el dólar de los Estados Unidos de América (US\$). Las cifras indicadas se presentan en esa moneda (US\$) a menos que se indique lo contrario.

SECCIÓN 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

EAGLETRADE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes.

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros de EAGLETRADE S.A. al 31 de diciembre de 2017, han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre del 2017 y 2016 así como, los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La Administración declara que las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

La Compañía de acuerdo a la sección 3 de la NIIF para las Pymes presenta información comparativa con respecto al periodo anterior para todos los saldos presentados en los estados financieros.

2.3 Estimaciones contables y suposiciones efectuadas por la Administración

La preparación de estados financieros separados de acuerdo con las NIIF para Pymes involucra la elaboración de estimaciones contables críticas que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y de pasivos contingentes.

También requiere que la Administración ejerce su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables. Las áreas que envuelven un mayor grado de juicio o complejidad, o donde las suposiciones y estimados son significativos se muestran más adelante.

Los estimados están basados en la experiencia histórica y otras suposiciones que se han considerado razonables bajo las circunstancias actuales. Los actuales valores pueden variar en ciertos casos desde el momento en que las suposiciones y estimados fueron efectuados. Los cambios son incorporados, con el correspondiente efecto en los resultados, una vez que el conocimiento mejorado ha sido obtenido o están presentes nuevas circunstancias.

2.4 Empresa en Marcha

Los presupuestos y proyecciones de la Empresa, tomando razonablemente en cuenta, los posibles cambios en el mercado, muestran que la Compañía será capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual. Para hacer este juicio la Administración considera la posición financiera de la Compañía, las actuales intenciones, la rentabilidad de las operaciones, el acceso a recursos financieros y las variables económicas y políticas que afectan al entorno de las operaciones de la compañía.

La Compañía por lo tanto no visualiza motivos para evaluar el no continuar adoptando la base de empresa en marcha al preparar sus estados financieros.

2.5 Nuevas Normas e Interpretaciones Emitidas no Vigentes

La Compañía no ha aplicado las Normas Internacionales de Información Financiera nuevas y revisadas que han sido emitidas pero aún no son de aplicación efectiva y obligatoria.

La administración de la compañía estima que la Adopción de las Normas, Enmiendas e interpretaciones no aplicadas, no tendrán un impacto significativo en los Estados Financieros de EAGLETRADE S.A.

EAGLETRADE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS

2.6 Moneda funcional y de presentación

Las cifras incluidas en estos estados financieros y sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

2.7 Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

2.8 Efectivos y Equivalentes

Efectivo y equivalentes comprende caja, efectivo disponible y fondos bancarios fácilmente convertibles en montos conocidos de efectivo y que están sujetos un riesgo insignificante de cambios en valor.

2.9 Activos y Pasivos Financieros

Los activos financieros dentro del alcance de la NIC 39 son clasificados como activos financieros, para préstamos y cuentas por cobrar. La Compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

• **Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados.**

Los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados se reconocen inicialmente por su valor razonable, y los costos de la transacción se llevan a resultados.

• **Préstamos y cuentas por cobrar.**

Se valorizan a costo amortizado, corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas a cobrar se incluyen en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar en el estado de situación clasificado.

El valor en libros del activo se reduce por medio de la cuenta de estimación y el monto de la pérdida se reconoce con cargo los resultados netos del período.

2.10 Inventarios

Los inventarios se encuentran medidos al menor entre el costo y su valor neto de realización (VNR). Este importe representa el precio de venta estimado menos todos los costos necesarios para su venta.

Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición que implica los costos de importación capitalizables hasta la fecha de presentación del estado de situación financiera.

Los rubros que componen los inventarios se encuentran valuados a su costo promedio ponderado de adquisición.

EAGLETRADE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS

Los inventarios incluyen una estimación para reconocer pérdidas por obsolescencia (caducidad, rotación, medición), la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de su venta y registrada en los resultados del ejercicio.

2.11 Servicios y otros pagos anticipados.

Corresponden principalmente a anticipos a proveedores y otros anticipos entregados a terceros para servicios o compra de bienes, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no incluyen derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

2.12 Activos por impuestos corrientes.

Corresponden principalmente a: anticipos de impuesto a la renta, crédito tributario (IVA) y retenciones en la fuente, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no incluyen derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Las pérdidas por deterioro de impuestos a no recuperar se registran como gastos en el estado de resultados integrales por función, en base al análisis de recuperación o compensación de cada una de las cuentas por cobrar.

2.13 Propiedades mobiliario y equipos

Se denomina Propiedades, Mobiliarios y Equipos a todo bien tangible adquirido por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración de la Compañía cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normativa contable vigente.

Para que un bien sea catalogado como Propiedades, Mobiliarios y Equipos debe cumplir los siguientes requisitos:

- Que sean poseídas por la entidad para uso en la venta de los productos o para propósitos administrativos.
- Se espera usar durante más de un período.
- Que sea probable para la Compañía obtener futuros beneficios económicos derivados del bien.
- Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad.
- Que la compañía mantenga el control de los mismos.

El costo original de las Propiedades, Mobiliarios y Equipos representan el valor total de adquisición del activo con todas las erogaciones en que se incurrió para dejarlo en condiciones de utilización o puesta en marcha, así como, los costos posteriores generados por desmantelamiento, retiro y rehabilitación de la ubicación.

La depreciación del Mobiliario y Equipos se calcula por el método de línea recta.

Al final de cada periodo anual se revisa el valor residual y la vida útil de cada clase de muebles, equipos y vehiculos.

EAGLETRADE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS

Los activos nuevos empiezan a depreciarse cuando están disponibles para su uso y continuarán depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho periodo el bien ha dejado de ser utilizado.

El costo de los elementos de Propiedades, Mobiliarios y Equipos comprende:

a. Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.

b. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

c. La estimación inicial de los costos posteriores de desmantelamiento y retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta (si los hubiere), la obligación en que incurre una entidad cuando adquiere el elemento o como consecuencia de haber utilizado dicho elemento durante un determinado periodo, con propósitos distintos al de producción de inventarios durante tal periodo.

El método de valoración posterior de muebles, equipos y vehículos es por el modelo del costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro.

Los gastos de reparaciones, rehabilitación de activos muebles y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen y no se reconocerán incrementos en el valor del activo por estos costos a menos que esto prolongue significativamente el valor del activo o su vida útil.

Las pérdidas y ganancias que surjan en ventas o retiros de bienes de muebles, equipos y vehículos se reconocen como resultados del periodo y se calculan como la diferencia entre el valor de venta y el valor neto contable del activo.

La vida útil de uso para la muebles, equipos y vehículos se ha estimado como sigue:

Detalle	Vidas útiles estimadas
Muebles y Enseres	10 años
Maquinaria y Equipo	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos	5 años

A criterio de la Administración de la Compañía, no existe evidencia de que la Empresa tenga que incurrir en costos posteriores por desmantelamiento o restauración de la ubicación actual de sus Propiedades, mobiliario y equipos.

2.14 Deterioro de valor de activos no financieros.

La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado de acuerdo con la NIK 36 "Deterioro del Valor de los Activos".

Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo. El monto recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor justo de un activo o unidad generadora de efectivo menos los costos de

EAGLETRABE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS

venta y su valor en uso, y es determinado para un activo individual a menos que el activo no genere entradas de efectivo que son claramente independientes de otros activos o grupos de activos.

Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido hasta alcanzar su monto recuperable. Al evaluar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados usando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las evaluaciones actuales de mercado, del valor tiempo del dinero y los riesgos específicos al activo. Para determinar el valor justo menos costos de venta, se usa un modelo de valuación apropiada. Estos cálculos son corroborados por múltiples de valuación, u otros indicadores de valor justo disponibles.

Las pérdidas por deterioro de valor de activos no financieros son reconocidas con cargo a resultados en las categorías de gastos asociados a la función del activo deteriorado, excepto por propiedades anteriormente revaluadas donde la revaluación fue llevada al patrimonio. En este caso el deterioro también es reconocido con cargo a patrimonio hasta el monto de cualquier revaluación anterior.

Para activos excluyendo los de valor inmaterial, se realiza una evaluación anual respecto de si existen indicadores que la pérdida por deterioro reconocida anteriormente podría ya no existir o podría haber disminuido. Si existe tal indicador, la Compañía estima el monto nuevo recuperable.

Una pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada solamente si ha habido un cambio en las estimaciones usadas para determinar el monto recuperable del activo desde la última vez que se reconoció una pérdida por deterioro. Si ese es el caso, el valor en libros del activo es aumentado hasta alcanzar su monto recuperable. Este monto aumentado no puede exceder el valor en libros que habría sido determinado, neto de depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores. Tal reverso es reconocido con abono a resultados a menos que un activo sea registrado al monto revaluado, caso en el cual el reverso es tratado como un aumento de revaluación.

2.15 Pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados.

Se registran en esta categoría los pasivos financieros que son parte de una cartera de instrumentos financieros que han sido designados por la Compañía para ser contabilizados sus cambios en el valor razonable al Estado de Resultados Integral.

La Compañía reconoce inicial y posteriormente estos pasivos a valor razonable disminuyendo los costos generados por la transacción, al momento de determinar el valor razonable se debe separar los efectos en: riesgo de crédito o otros resultados integrales y el importe restante al resultado del periodo.

2.16 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable o su costo amortizado, además, que un porcentaje importante de las compras realizadas son pagadas de forma anticipada a sus proveedores.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio. Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como a obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales.

EAGLETRADE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS

2.17 Beneficios de Empleados

Beneficios de corto plazo

Beneficios de corto plazo establecidos en la Ley, incluyen: Las vacaciones anuales, décimo tercer sueldo o bono navideño, décimo cuarto sueldo o bono escolar y el fondo de reserva. Se registran como pasivos corrientes y son medidos al valor sin descontar que la Compañía espera pagar por estos conceptos. Adicionalmente la Legislación ecuatoriana establece una participación del 15% para los trabajadores en las utilidades líquidas de la Empresa, calculadas antes del impuesto sobre la renta. Este beneficio se paga en abril del año siguiente.

2.18 Provisiones y Contingencias

Los gastos relativos a provisiones de diverso tipo se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación asumida, legal o contractual como resultado de eventos pasados, con lo que es probable que un flujo de recursos deba ser usado para cancelar la obligación y el monto de la misma pueda ser estimado confiablemente, así como por contratos onerosos donde el flujo de fondos para cancelar las obligaciones puede ser estimado. Las provisiones no se reconocen para futuras pérdidas operacionales.

Las provisiones son medidas al valor presente de los desembolsos que se esperan sean requeridos para cancelar la obligación usando una tasa que refleje el valor de mercado del dinero en el tiempo y los riesgos específicos de la obligación. El incremento en la provisión debida al paso del tiempo es reconocida como un gasto financiero. En los casos en que se considera la salida posible de los recursos económicos como consecuencia de las obligaciones presentes es improbable o remota, no se reconoce una provisión.

Los pasivos contingentes representan obligaciones posibles surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya existencia será confirmada sólo por la ocurrencia o no ocurrencia de uno o más eventos futuros inciertos que no están enteramente bajo el control de la entidad y no son reconocidos porque no es probable que una salida de recursos que se requieren para liquidar la obligación. Además, el monto de la obligación no puede ser medido con suficiente fiabilidad.

2.19 Capital social.

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

2.20 Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos son generados por la comercialización de vehículos, maquinaria para la construcción, y mantenimiento.

El ingreso es reconocido cuando el monto puede ser medido confiablemente, el cobro es probable y los costos incurridos o por incurirse pueden ser medidos confiablemente.

2.21 Costo y Gastos Operacionales

Costos y gastos operacionales se reconocen en las pérdidas y ganancias al momento de la utilización del servicio o en la fecha de su origen. Se miden al valor razonable de las partidas por entregar.

2.22 Gastos de Administración y Ventas

Los gastos de administración y ventas se reconocen en el periodo por la base de acumulación (método del devengo) es decir cuando se conocen en función a los acuerdos con sus proveedores y relacionadas.

Corresponden a las remuneraciones del personal, pagos de servicios básicos, publicidad, impuestos, tasas, contribuciones, depreciación y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

EAGLETRADE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS

POLITICA DE GESTION DE RIESGOS

La Gerencia General revisa y aprueba las políticas para la gestión de cada uno de los riesgos y la gerencia administrativa y financiera es la responsable monitorear constantemente los factores de riesgo más relevantes para la empresa. en base a una metodología de evaluación continua, la empresa administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación

Riesgo Financiero

Es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes de caja y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.

La empresa realiza periódicamente proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera, el entorno económico con el propósito de obtener los recursos de liquidez necesarios para que la empresa cumpla con sus obligaciones.

Riesgo de tipo de cambio.

La Compañía no se ve expuesta significativamente a este tipo de riesgo, debido a que son mínimas las operaciones que se realizan con monedas diferentes a dólares de los estados unidos de América (moneda funcional).

Riesgo de mercado.

El riesgo de mercado es el riesgo de que el valor razonable o los flujos futuros de efectivo de un instrumento financiero fluctúen debido a los cambios en los precios de mercado. Los precios de mercado incluyen: el riesgo de tasas de interés, el riesgo de tasas de cambio, el riesgo de precios, tales como el riesgo de precios de los títulos de patrimonio. Los instrumentos financieros afectados por el riesgo de mercado incluyen las deudas y préstamos que devengan interés y los depósitos en efectivo.

La sensibilidad sobre el patrimonio se calcula considerando el efecto de cualquier cobertura de los flujos de efectivo asociados, por los efectos que los cambios en las suposiciones pudieran tener sobre el subyacente.

Riesgo crediticio.

La Compañía se ve expuesta a un riesgo bajo, debido a que los bienes y servicios entregados por Empresa son realizados con anticipos en efectivo. Para los anticipos a proveedores, se reciben garantías.

EAGLETRADE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS

3. INFORMACIÓN SOBRE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2016 y 2017 el efectivo y equivalente de efectivo consiste en saldos de caja general, y saldos en los bancos.

	2017	2016
	US\$	US\$
Efectivos en caja bancos:		
Caja general	715	715
Efectivo en Bancos (3.1.1)	96.008	579.774
Total Efectivo y equivalentes	96.723	580.489

(3.1.1) El saldo de las cuentas corrientes se halla conciliado con los estados de cuenta emitidos por las Instituciones Bancarias al 31 de diciembre del 2017 bajo el siguiente detalle:

BANCOS	2017
	US\$
Austro	36.924
Pacífico	47.843
Guayaquil	11.241
Total Bancos	96.008

3.2. ACTIVOS FINANCIEROS

El detalle de las cuentas por cobrar comerciales y otras y su clasificación como instrumentos financieros y activos no financieros se muestra a continuación:

	REF.	2017	2016
		US\$	US\$
Inversiones			63.390
Cuentas por cobrar comerciales			
Cientes (3.2.1)		470.685	522.941
(-) Provisión Cuentas Incobrables (3.2.2)		(31.987)	(31.243)
Cuentas por cobrar comerciales, netas		438.698	491.698
Otras Cuentas por cobrar			
Otras Cuentas por Cobrar (3.2.3)		18.191	24.715
Otras Cuentas por cobrar, netas		18.191	24.715
Total cuentas por cobrar comerciales y otras		456.890	516.413

EAGLETRADE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS

(3.2.1) Las cuentas por cobrar comerciales representan derechos exigibles que se originan por el giro normal de la empresa al 31 de diciembre del 2017 se presenta el detalle de cartera por vencimiento:

CUENTAS	2017
	US\$
Empresa Pública Metropolitana de Aseo	211.650
Empresa Pública De Agua Alcantarillado y Aseo De Pasaje Agutapas EP	176.060
Municipio de Loja	172.329
Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal Del Cantón Naranjal	128.387
Almudena S.A.	40.000
Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal Del Cantón Portoviejo	35.438
Mencillus Truck And Manufacturing Co.	19.341
Empresa Pública Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Portoviejo EPA	18.855
Otros	21.077
TOTAL	823.167
(-) Anticipo Clientes	(352.482)
SUMAN	470.685

(3.2.2) Deterioro de cuentas por cobrar

La Compañía mantiene una provisión para cuentas incobrables, misma que gerencia considera adecuada de acuerdo con el riesgo potencial de cuentas incobrables. Las cuentas por cobrar comerciales han sido revisadas por indicadores de deterioro. Las cuentas por cobrar se encontraron deterioradas por lo que fue necesario registrar un incremento en la provisión.

El movimiento de la provisión para cuentas comerciales de cobro dudoso por el año que termina al 31 de diciembre del 2017 es como sigue:

Detalle	2017	2016
	US\$	US\$
Saldo al inicio del año	(31.243)	(38.498)
Castigos	11.024	7.253
Provisión del año	(11.768)	
Saldo al final del año	(31.987)	(31.243)

(3.2.3) Las cuentas por cobrar empleados representan derechos exigibles que se originan por transacciones realizadas con trabajadores de la empresa al 31 de diciembre del 2017.

CUENTAS	2017
	US\$
Cooper Aviles	9.209
Jorge Zambrano	2.843
Boris Golarraga	2.021
Juan Pablo Alvarez	1.960
Wendy Guramendi	1.598
Luis Villagomez	300
Yalitza Burbano	94
Edwin Chasipanta	71
Wilson Cardenas	50
Patricio Paillacho	37
Rodrigo Diaz	7
SUMAN	18.191

EAGLETRADE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS

3.3 INVENTARIOS

El detalle de los inventarios se muestra a continuación:

	2017	2016
	US\$	US\$
Inventario de Mercaderías (3.3.1)	732.315	196.550
Importaciones en Tránsito (3.3.2)	108.230	684.476
Total Inventarios	840.545	881.026

(3.3.1) Corresponde a inventario de repuestos que posee la empresa en su bodega.

(3.3.2) Corresponde a las siguientes importaciones en tránsito:

CUENTAS	2017	2016
	US\$	US\$
PI-57-2017 (4) Minicargadoras CASE 2017	108.230	
PI-49-2015 (2) Rdx McNedus		191.648
PI-50-2015 (4) Rdx Mercedes-Panama		207.084
PI-55-2015 Fact-111615M1 (4) Retno Case		245.146
PI-01-2017 2DO Contrato Equipos Ambato		599
SUMAN	108.230	684.476

3.4 PAGOS ANTICIPADOS, E IMPUESTOS

A continuación se presenta el detalle de pagos anticipados, impuestos y otras cuentas por cobrar corrientes:

	2017	2016
	US\$	US\$
Anticipos a proveedores (3.4.1)	1.883	26.788
Crédito tributario de IVA (3.4.2)	115.293	129.007
Total pagos anticipados e impuestos	117.176	155.794

(3.4.1) Corresponde a los anticipos a proveedores de bienes y servicios, los cuales fueron liquidados en el año 2018 a continuación en detalle

CUENTAS	2017	2017
	US\$	US\$
María Moya	1.336	
German Velasco (Contador)	400	
Mauro Serrano	146	
Yeison Zambrano		
Francisco Estrella		1.000
Jean Paul Luna		1.390
Anticipo Proveedores del Exterior		1.532
Andhal Culqui		2.755
Ecuaimpro GSG		3.296
Autoc		14.246
Otros		2.563
TOTAL	1.883	26.788

EAGLETRADE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS

(3.42) Al 31 de diciembre el detalle de esta cuenta se presenta a continuación:

CUENTAS	2017	2016
Credito Tributario Compras		21.779
Credito Tributario Retenciones	115.293	107.228
TOTAL	115.293	129.007

3.5 PROPIEDADES MOBILIARIO Y EQUIPOS

El detalle de muebles y equipo y sus movimientos anuales se aprecia en los siguientes resúmenes:

	2017	2016
	US\$	US\$
Costo		
Terreno	100.000	
Edificios	99.317	99.317
Muebles y enseres	27.277	27.277
Maquinaria y Equipo	35.525	32.520
Equipo de computación	22.133	21.094
Vehículos	335.025	304.141
Otros	2.751	2.751
Total Costo	642.029	487.100
Depreciación Acumulada	(166.472)	(120.554)
Total Depreciación Acumulada	(166.472)	(120.554)
Valor en libros	475.556	366.547

El movimiento en los años 2017 y 2016 se muestra en el siguiente cuadro:

	Costo 2017	Depreciación Acumulada 2017	Costo 2016	Depreciación Acumulada 2016
	US\$	US\$	US\$	US\$
Saldo al 1 de enero	487.100	(120.554)	410.553	(120.554)
Más Adiciones	154.928	(45.919)	76.547	
Saldo al 31 de Diciembre	642.029	(166.472)	487.100	(120.554)

3.6 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle se muestra a continuación:

	2017	2016
	US\$	US\$
Proveedores nacionales (3.6.1)	209.010	144.219
Proveedores del exterior (3.6.1)	44.523	131.640
Total acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	253.533	275.859

EAGLETRADE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS

(3.4.1) Al 31 de diciembre el detalle de las principales proveedores se presenta a continuación:

CUENTAS	2017	2016
	US\$	US\$
Autobrit S.A.	80.374	
Antec S.A.		15.800
Residuos Renovables Inteligentes S.A. Smartwaste	57.208	
Mcneilus International	25.848	81.175
Salazar Galarraga Gabriela Paola	24.703	18.703
QBE Seguros Colonial S.A.	11.257	14.155
Servicios Industriales Hydrocleaning Cia. Ltda	10.375	
CNI Industrial S.A.	8.718	
Loecitec Corp	6.100	39.885
Hidráulicos Maldonado Gódzowski Cia. Ltda.	5.357	
Schryver Del Ecuador S.A		29.570
Proauto C.A.		51.409
Otros	23.592	25.160
TOTAL	253.533	275.859

3.7 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El detalle se muestra a continuación

	2017	2016
	US\$	US\$
Obligaciones con instituciones financieras		
Préstamo Banco Guayaquil	100.000	159.246
BPAC- Ford Edge 2017	36.839	
201409 Chevrolet Dinox 2016	14.999	
201410 Chevrolet Dinox 2017	15.321	
202166 Gran Vitara SZ	16.729	
Austro Cta. Cte. 17906913	3.102	
Total Préstamo	186.990	159.286

	2017	2016
	US\$	US\$
Obligaciones con instituciones financieras		
TARJETAS DE CREDITO		
American Express-Boris Galarraga	12.039	13.701
American Express-Boris Galarraga II	251	156
American Express-Fernando Larrea	3.168	2.877
American Express-Juan Pablo Alvarez	705	362
American Express-Ricardo Alvear	547	1.122
American Express-Wilson Cardenas	73	318
Diners Club - Boris Galarraga	1.115	31.163
Visa Banco Guayaquil-Boris Galarraga	11.664	
American Express-Jose Luis Armijos		1.276
American-Gastos Bancarios		1.111
Total Tarjetas de Crédito	29.562	52.087
Total Obligaciones con instituciones financieras	216.552,39	211.372,92

EAGLETRADE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS

3.8 PASIVOS ACUMULADOS Y OTROS PASIVOS CORRIENTES

El detalle se muestra a continuación:

	2017	2016
	US\$	US\$
Pasivos acumulados por beneficios laborales corto plazo:		
15% Participación Trabajadores	41.860	35.759
IESS por Pagar	29.397	26.369
Varios Acreedores	4.713	6.426
	20.817	114.877
Total pasivos acumulados y otros pasivos corrientes	96.786	183.441

3.9 ANTICIPO DE CLIENTES

El detalle al 31 de diciembre de 2017 y 2016 se muestra a continuación:

	2017	2016
	US\$	US\$
Municipio de Pasaje		4.054
God Camón Lago Agrio	14.855	14.855
Municipio de Loja		201.243
GIDSA Ambato		337.623
Emapa Machala		186.826
Total Anticipos de Clientes	14.855	744.602

VENTAS ANTICIPADAS

	2017	2016
	US\$	US\$
Empresa Pública Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Portoviejo		42.064
Empresa Pública Municipal de Aseo de Cuenca EMAC-EP		90.842
Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal del Cantón Esmeraldas		32.648
Empresa Pública Metropolitana de Aseo	33.894	
Gobierno Autónomo Descentralizado de Naranjal	112.085	
Municipio de Loja	101.370	
Total Ventas Anticipadas	247.349	165.554
Total anticipo de Clientes y Ventas de Anticipadas	262.205	910.156

3.10 IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO

Un resumen de pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	2017	2016
	US\$	US\$
Impuesto a la renta por Pagar (3.10.1)	37.218	
Impuestos SRI por Pagar	5.125	23.266
Total gasto impuesto a la renta	42.343	23.266

EAGLETRADE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS

(3.10.1) La Compañía ha registrado la provisión para el pago 15% para los trabajadores e impuesto a la renta anual por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2017 y 2016 de la siguiente forma:

	2017	2016
	US\$	US\$
Resultado del Ejercicio	195.978	175.792
Menos: 15% de participación de los trabajadores en las utilidades	(29.397)	(26.369)
Más(menos) Partidas conciliatorias para llegar a la base imponible	2.393	4.406
Base imponible para el cálculo del impuesto a la renta	168.974	153.829
Gasto de impuesto a la renta corriente	37.174	35.963

3.11 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle se muestra a continuación:

	2017	2016
	US\$	US\$
Cuentas y documentos por pagar (3.11.1)	28.311	-
Total cuentas por pagar a largo plazo	28.311	-

(3.11.1) Al 31 de Diciembre del 2017, corresponde a cuentas por pagar al Comercio Aser-Cipsa.

3.12 BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO

Los resúmenes de Jubilación Patronal y Desahucio son como sigue:

	2017	2016
	US\$	US\$
Provisión Jubilación Patronal	23.779	9.967
Provisión Desahucio	11.897	3.311
Total Provisión	35.676	13.278

Los movimientos de provisión Jubilación Patronal y Desahucio fue como sigue:

	Jubilación Patronal	Desahucio
	2017	2017
	US\$	US\$
Saldo al 1 de enero	9.967	3.311
Provisiones del año	13.812	8.586
(-) Pagos efectuados		
Saldo al 31 de Diciembre	23.779	11.897

EAGLETRADE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS

3.13 PATRIMONIO

Los cambios en el patrimonio de la Compañía de los ejercicios 2017 y 2016 se ven en detalle, en el estado de cambios en el patrimonio de los socios.

Durante ambos años no han existido movimientos en "otros ingresos integrales".

Capital Social

	2017	2016
	US\$	US\$
Capital Social al 1 de enero	1.000	1.000
Aumento de capital	99.000	
Capital Social al 31 de diciembre	100.000	1.000

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre de 2017, comprende a 1.000 acciones de un valor nominal de US\$ 100 cada una.

Políticas de Gerenciamiento de Capital

Los objetivos de la gestión del capital son los siguientes:

a) Primordialmente, la compañía se impone la meta de generar un apropiado retorno sobre el capital invertido, generando el suficiente ingreso por los productos vendidos, en proporción con el nivel de riesgo asumido.

b) Adicionalmente el capital debe ser suficiente para asegurar que la Compañía continúe como un negocio en marcha, considerando esta estrategia desde el punto de vista financiero, asegurando mantener el capital suficiente de respaldo, como desde el punto de vista legal, al cuidar que eventuales pérdidas, en caso de haberlas, no superen la totalidad de las reservas y el 50% del capital.

3.14 INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS

El detalle se muestra a continuación

	2017	2016
	US\$	US\$
Ventas Locales 12%	2.246.612	1.662.604
Ventas Locales 0%	36.026	
Otros Ingresos	172.986	
Devolución en Ventas	-11.994	
Descuento en Ventas	-1.610	-8.316
Otros ingresos de actividades ordinarias	111.848	158.371
Total Ingresos de las actividades ordinarias	2.553.868	1.812.659

3.15 COSTOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS

El detalle se muestra a continuación

	2017	2016
	US\$	US\$
Costo de Ventas de Productos	1.380.915	647.030
Total Costes	1.380.915	647.030

EAGLETRADE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS

3.16 GASTOS DE ADMINISTRACION

A continuación se presenta el detalle de gastos de administración:

Detalle	2017	2016
	US\$	US\$
Gastos de Personal	342.817	309.678
Gastos Generales	317.674	320.067
Servicios Públicos	16.334	55.937
Depreciaciones	45.935	22.576
Impuestos y Contribuciones	42.926	18.683
Mantenimiento y Reparaciones	41.605	100.156
Gastos de Viaje	69.297	70.483
Gasto Deterioro	11.768	7.626
Gasto por Provisiones	22.398	34.980
Gastos Financieros	57.663	31.639
Gastos Generales No	8.167	3.968
Gastos No Deducibles	391	14.044
Total Gastos	976.975	989.837

3.17 Ajustes y Reclasificaciones

Para la presentación de la provisión de impuesto a la renta y participación de trabajadores se ha realizado la siguiente reclasificación de saldos:

Cuenta	Debe	Haber
Utilidad del Ejercicio	66.571	
Provisión Impuesto a la Renta		37.174
Provisión 15% Participación de Trabajadores		29.397
Total	66.571	66.571

3.18 EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de aprobación de los estados financieros, 28 de marzo del 2018, no se produjeron eventos que en la opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo o requieran algún ajuste sobre dichos estados financieros, o que hayan implicado alguna revelación en los mismos.


Boris Galarraga Willidins
 Representante Legal


Germán Velasco
 Contador General