

AUDIMARS S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado en Diciembre 31, 2017

ÍNDICE

Notas

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados Integral

Estado de Flujo de Efectivo

Estado de Cambios en el Patrimonio

Notas Aclaratorias a los Estados Financieros

AUDIMARS S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CLASIFICADO
(Expresado en dólares)

| | Nota | Saldo al 31-dic-17 |
|---|------|-----------------------|
| ACTIVO | | |
| Activo corriente | | |
| Efectivo y Equivalentes de efectivo | 4 | 202.411 |
| Activo financiero | | |
| Cuentas por cobrar clientes (Neto) | 5 | 241.597 |
| Otras cuentas por cobrar | | 141.127 |
| Activos por impuestos corrientes | | 72.148 |
| Existencias | 6 | 868.033 |
| Total activo corriente | | 1.525.315 |
| Activo no corriente | | |
| Maquinaria, equipos y repuestos | 7 | 38.630 |
| (-) Depreciación acumulada | 7 | (18.518) |
| Total activo no corriente | | 20.112 |
| TOTAL ACTIVO | | 1.545.427 |



GERENTE
 Ing. Claudio Nelson Dávila Cabezas

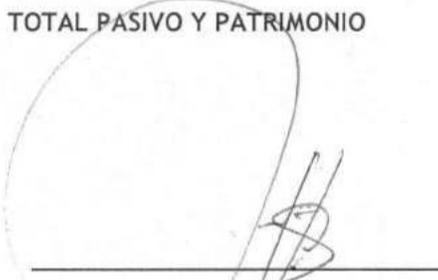


CONTADOR
 CPA. Roberto Carlos Sánchez

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

AUDIMARS S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CLASIFICADO
(Expresado en dólares)

| | <u>Nota</u> | <u>Saldo al 31-dic-17</u> |
|--|-------------|-------------------------------|
| PASIVO | | |
| Pasivo Corriente | | |
| Proveedores | 8 | 303.529 |
| Sobregiro Bancario por pagar | | 272.832 |
| Cuentas por Pagar Empleados | | 4.938 |
| Impuestos por Pagar | | 23.396 |
| Impuesto Renta por Pagar | 9 | 3.006 |
| Participación Trabajadores por Pagar | | 2.404 |
| Otras cuentas por pagar | | 795.816 |
| Anticipo de Clientes | | 9.583 |
| Total pasivo corriente | | <u>1.415.504</u> |
| Pasivo No Corriente | | |
| Préstamos Bancarios por pagar | | 40.219 |
| Total pasivo no corriente | | <u>40.219</u> |
| TOTAL PASIVO | | <u>1.455.723</u> |
| PATRIMONIO NETO | | |
| Capital | | |
| Capital social | 10 | 800 |
| Reserva Legal | | 4.928 |
| Reserva Facultativa | | 2.349 |
| Resultado de Años Anteriores (Pérdidas Acumuladas) | 11 | (17.683) |
| Resultado de Años Anteriores (Utilidades Acumuladas) | 11 | 88.691 |
| Resultados del Ejercicio Actual | | 10.619 |
| Total Patrimonio | | <u>89.704</u> |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | <u>1.545.427</u> |



GERENTE
Ing. Claudio Nelson Dávila Cabezas



CONTADOR
CPA. Roberto Carlos Sánchez

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

AUDIMARS S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
(Expresado en dólares)

| | Notas | Saldo al 31-dic-16 |
|--|-------|-----------------------|
| Ingresos de actividades ordinarias | 12 | 1.404.715 |
| Otros Ingresos | | - |
| Ingresos Netos | | 1.404.715 |
| Costo de Ventas | 13 | (821.567) |
| GASTOS | 14 | |
| Gastos de administración | | (494.730) |
| Gastos de Ventas | | (47.200) |
| Otros Gastos | | (37) |
| Total costos y gastos | | (1.363.534) |
| INGRESOS (GASTOS) FINANCIEROS | | |
| Otros Ingresos | | - |
| Gastos Financieros | 14 | (25.152) |
| Utilidad antes de impuestos y participación a trabajadores | | 16.029 |
| 15% Participación Trabajadores | | (2.404) |
| Impuesto a la renta corriente | | (3.006) |
| Utilidad neta después de impuestos y participación a trabajadores | | 10.619 |

GERENTE

Ing. Claudio Nelson Dávila Cabezas

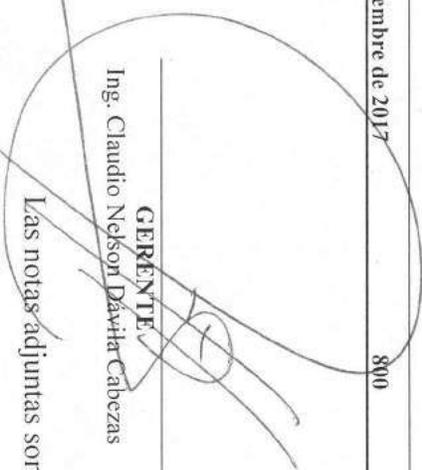
CONTADOR

CPA. Roberto Carlos Sánchez

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

AUDIMARS S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
 Al 31 de diciembre del 2017
 (Expresado en dólares)

| | Capital Social | Reserva Legal | Reserva Facultativa | Utilidades acumuladas | Pérdidas acumuladas | Resultados del ejercicio | Total Patrimonio |
|---|----------------|---------------|---------------------|-----------------------|---------------------|--------------------------|------------------|
| Saldo final al 31 de diciembre de 2016 | 800 | 4.928 | 2.349 | 51.697 | - | 279 | 60.053 |
| Aportes de socios | | | | | | | - |
| Transferencias de cuentas | | | | 17.962 | (17.683) | (279) | - |
| Resultados del periodo | | | | | | 16.029 | 16.029 |
| Saldo final al 31 de diciembre de 2017 | 800 | 4.928 | 2.349 | 69.659 | (17.683) | 16.029 | 76.082 |


GERENTE
 Ing. Claudio Nelson Davila Cabezas


CONTADOR
 CPA. Roberto Carlos Sanchez

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

AUDIMARS S.A.
CONCILIACION DEL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
(Expresado en dólares)

| | Saldo al 31-dic-16 |
|--|-----------------------|
| Flujos de efectivo por las actividades de operación: | |
| Efectivo recibido (pagado) en cuentas por cobrar clientes | 1.764.239 |
| Efectivo pagado por anticipo de Impuesto a la Renta | - |
| Efectivo pagado a proveedores y empleados | (1.951.705) |
| Intereses Pagados | - |
| Efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación | (187.467) |
| Flujos de efectivo por las actividades de inversión: | |
| Pago por venta (compra) de propiedad, planta y equipo | (11.599) |
| Efectivo neto (utilizado) en actividades de inversión | (11.599) |
| Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento: | |
| Efectivo (pagado) recibido otras cuentas por pagar | (486.216) |
| Efectivo recibido (pagado) por prestamos accionistas | 20.832 |
| Efectivo recibido por aumento de capital | - |
| Efectivo (pagado) recibido por obligaciones financieras | 798.527 |
| Efectivo recibido por aportes para futura capitalización | - |
| Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de financiamiento | 333.143 |
| Aumento (disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo | 134.077 |
| Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año | 68.334 |
| Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año | 202.411 |



GERENTE
Ing. Claudio Nelson Dávila Cabezas



CONTADOR
CPA. Roberto Carlos Sánchez

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

AUDIMARS S.A.
**CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO
 PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**
 (Expresado en dólares americanos)

| | Saldo al 31-dic-15 |
|---|-----------------------|
| UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO | 16.029 |
| PARTIDAS QUE NO SE REALIZARON CON EL INGRESO O DESEMBOLSO DE EFECTIVO: | |
| Depreciación de propiedad, mobiliario y equipo | 5.614 |
| Por beneficios a empleados | - |
| Ingreso por Impuestos Diferidos | - |
| Impuesto a la renta corriente | - |
| Otros | - |
| CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS: | |
| Disminución (Aumento) en Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados | (48.613) |
| Disminución (Aumento) en Inventarios y otros activos corrientes | (423.022) |
| Disminución (Aumento) en Otras cuentas por cobrar relacionadas | 2.192 |
| (Aumento) Disminución en Activos por impuestos corrientes | (33.538) |
| Aumento (Disminución) en Otros Activos Corrientes | (112.513) |
| Aumento (Disminución) en Servicios y Otros Pagos Anticip. | (9.554) |
| Aumento en Cuentas y documentos por pagar | 390.751 |
| Aumento (Disminución) en otras obligaciones corrientes | 25.186 |
| Efectivo neto provisto por actividades de operación | (187.467) |



GERENTE
 Ing. Claudio Nelson Dávila Cabezas



CONTADOR
 CPA. Roberto Carlos Sánchez

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

AUDIMARS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. INFORMACIÓN GENERAL Y OPERACIONES:

AUDIMARS S.A., es una empresa constituida con fecha 01 de octubre del 2012, establecida en el Ecuador. El RUC es 1792430933001.

Su oficina matriz se encuentra ubicada en la Av. Julio Teodoro Salem N57-157 y Av. Manuel Godoy.

Sus actividades se desarrollan dentro del marco legal expedido por la Leyes societarias, tributaria, laboral y otras, sujetas bajo los organismos de control y registrada en la Superintendencia de Compañías bajo el expediente No. 166016

2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:

2.1. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros de AUDIMARS S.A., corresponden al período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2017 han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque de costo histórico.

La preparación de estados financieros conformes con la NIIF para PYMES exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Compañía. En la Nota 3 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros consolidados.

2.2 Bases de presentación

Los estados financieros de AUDIMARS S.A. comprenden: los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2017, los estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

2.2.1 Moneda de presentación

Los registros contables de la Compañía se llevan en Dólares de E.U.A., que es la unidad monetaria adoptada por la República del Ecuador.

2.2.2 Estimaciones efectuadas por la Gerencia

La preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con NIIF requiere que la Gerencia de la Compañía realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

2.2.3 Estimaciones efectuadas por la Gerencia

La Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados, así como las revelaciones que se presentan en este informe fueron los adecuados en las circunstancias y que cumplen con los requerimientos de NIIF.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

La información sobre juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen un efecto importante sobre el monto reconocido en los principales elementos de los estados financieros se describe en las notas siguientes.

2.3. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses desde el inicio de la inversión.

2.4 Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, se valoran al costo amortizado usando el método de interés efectivo, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resulte inmaterial, menos las pérdidas por deterioro.

La Compañía reconoce el activo financiero que se origina de un acuerdo de prestación de servicios hasta el cierre cuando tiene el derecho contractual incondicional de recibir efectivo u otro activo financiero de parte del beneficiario de los servicios.

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar, el importe de éstas se reduce mediante una provisión por la diferencia entre su valor en libros menos el importe recuperable de las mismas con base a la antigüedad y análisis individual de su recuperación.

2.5 Maquinaria, equipos y repuestos

Las partidas de Maquinaria, equipos y repuestos son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

El costo de Maquinaria, equipos y repuestos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Gerencia, y cuando aplique, la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Adicionalmente, se considerará, cuando aplique, como costo de las partidas de mobiliario y equipo, los costos por préstamos de la financiación directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos que requieren de un período de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso o venta.

2.5.1 Medición posterior al reconocimiento

Después del reconocimiento inicial, la Maquinaria, equipos y repuestos es registrado al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. Los costos de mantenimiento de Maquinaria, equipos y repuestos son reconocidos en resultados cuando se incurren.

2.5.2 Métodos de depreciación y vidas útiles

La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se sustituye por el costo, menos su valor residual. La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada parte de una partida de Maquinaria, equipos y repuestos, puesto que éstas reflejan con mayor exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados con el activo.

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

| Activo | Vida útil |
|-----------------------------|------------------|
| Equipos y Maquinarias | 60 – 120 meses |
| Equipos de Computación | 36 meses |
| Equipos de Ofician | 36 meses |
| Muebles y equipo de oficina | 120 meses |

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

2.5.3 Retiro o venta de mobiliario y equipo

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de Maquinaria, equipos y repuestos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y es reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro posterior de mobiliario y equipo revaluados, cuando aplique, incluido como costo atribuido, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a resultados acumulados.

2.6 Cuentas por pagar proveedores

Las cuentas por pagar proveedores son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Estos pasivos inicialmente se reconocen al valor razonable, más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, se valoran al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costo financiero y se calcula utilizando la tasa de interés efectivo, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resulte inmaterial.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios pre acordados.

Las cuentas por pagar proveedores y anticipos recibidos se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

2.7 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado y es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que

incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado y es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

2.8 Beneficios a los empleados:

Los planes de beneficios a empleados post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Las tasas de descuento se determinan por referencia a curvas de tasas de interés de mercado, definidas por el perito actuario.

Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el período en que ocurren.

Los costos de los servicios, costo financiero, ganancias y pérdidas actuariales del período se presentan en forma separada en su respectiva nota a los estados financieros adjunta.

2.9 Impuesto a la renta

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta corriente.

2.9.1. Impuesto a la renta corriente

El impuesto a la renta corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o

deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa fiscal vigente al final de cada período.

2.10 Capital social y distribución de dividendos:

Las acciones se clasifican como patrimonio neto. Los dividendos a pagar a los socios de la Compañía se reconocen como un pasivo en los estados financieros cuando se configura la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales vigentes o las políticas de distribución establecidas por la Junta de socios.

2.11 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.11.1 Ingresos por actividades ordinarias

El ingreso por actividades ordinarias es reconocido en el resultado en proporción al grado de realización (venta de producto terminado).

2.12 Costos y gastos

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

Los costos vinculantes a los contratos de prestación de servicios se registran a través del método de avance de obra.

3. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros y sus notas relacionadas. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales bajo ciertas condiciones.

En la aplicación de las políticas contables de la Compañía, la Administración debe hacer juicios, estimados y presunciones 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 pasivos contingentes.

Los estimados y presunciones asociadas se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes, sin embargo, debido a la subjetividad en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración. Los estimados y presunciones

subyacentes se revisan sobre una base regular. Los efectos de los cambios en las estimaciones se reconocen de manera prospectiva, es decir, en el periodo de la revisión y en periodos futuros.

A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

a) Vida útil de activos fijos:

Como se describen en las Notas 2.5.2, la Compañía revisa al final de cada periodo contable sus estimaciones de la vida útil y el valor residual de sus activos fijos. Con la misma periodicidad la Compañía también revisa el método utilizado para el cálculo de la depreciación de estos activos.

b) Deterioro de activos financieros y otros activos:

El deterioro de los activos financieros y otros activos de la Compañía se evalúan al cierre de cada periodo contable con base en las políticas y lineamientos mencionados en la Nota 2.4.

a) Reconocimiento de ingresos ordinarios:

Los ingresos ordinarios fueron reconocidos con base en una estimación del grado de avance de terminación de sus obligaciones contractuales, tal como se menciona en la Nota 2.11

b) Impuestos diferidos:

La Administración de la Compañía ha realizado la estimación de sus activos y pasivos por impuestos diferidos considerando que todas las diferencias entre el valor en libros y la base tributaria de los activos y pasivos se revertirán en el futuro. Las proyecciones financieras de los próximos años determinan que las diferencias temporarias activas podrán ser compensadas en las declaraciones futuras del impuesto a la renta.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| | Diciembre 31, 2017 |
|----------------------|-------------------------------|
| Efectivo | 198.499 |
| Saldos en Bancos (1) | 3.912 |
| | 202.411 |

(1) La composición de los saldos en bancos es la siguiente:

| Institución | No. Cuenta | Diciembre 31, 2017 |
|--------------------|-------------------|-------------------------------|
| Banco Pichincha | 2100070815 | 2.677 |
| Banco Pichincha | Integración | 800 |
| Banco Guayaquil | 0041240628 | 435 |
| | | 3.912 |

5. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| | Diciembre 31, 2017 |
|------------------------------------|-------------------------------|
| Clientes (1) | 245.619 |
| Provisión para cuentas incobrables | (4.022) |
| | 241.597 |

(1) Corresponde a las obligaciones pendientes de cobro de la Compañía a clientes a nivel nacional, por la venta de productos terminados.

6. EXISTENCIAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| | Diciembre 31, 2017 |
|--|-------------------------------|
| Inventario de Productos Terminados (disponibles para la Venta) | 868.033 |
| | 868.033 |

7. MAQUINARIA, EQUIPOS Y REPUESTOS.

Un resumen de la composición del valor neto por categoría de esta cuenta, fue como sigue:

| | Diciembre 31, 2017 |
|------------------------|-----------------------|
| Muebles y Enseres | 9.928 |
| Equipos de Computación | 1.541 |
| Equipos de Vehículos | 27.161 |
| | 38.630 |

Un resumen de la composición de la depreciación acumulada de esta cuenta, fue como sigue:

| | Diciembre 31, 2017 |
|--|-----------------------|
| <u>Depreciaciones acumuladas:</u> | |
| Dep.Acuml. Muebles y Enseres | (1.146) |
| Dep.Acuml. Equipos de Computación | (1.406) |
| Dep.Acuml. Equipos de Vehículos | (15.966) |
| | (18.518) |

8. PROVEEDORES

Corresponde a obligaciones pendientes de pago a proveedores locales y del exterior de bienes y servicios para el giro del negocio.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| | Diciembre 31, 2017 |
|--------------------------|-----------------------|
| Proveedores Nacionales | 122.451 |
| Proveedores del Exterior | 181.078 |
| | 303.529 |

9. IMPUESTOS:

Reformas tributarias incluidas en la Ley Orgánica de Incentivos a la Producción y Prevención del Fraude Fiscal y otras modificaciones posteriores:

Con fecha 29 de diciembre del 2014, se promulgó la Ley Orgánica de Incentivos a la Producción y Prevención del Fraude Fiscal, la misma que incluye, entre otros aspectos tributarios, los siguientes:

Deducibilidad de gastos:

- No será deducible para el cálculo del impuesto a la renta, la depreciación correspondiente a la revaluación de activos.
- Se establecen nuevas condiciones para la deducibilidad de las pérdidas por deterioro de deudores comerciales
- Se establecieron nuevos límites para establecer la deducibilidad de los gastos de regalías, servicios técnicos, administrativos y de consultoría en general que se efectúen con partes relacionadas.
- Se establecieron límites para el reconocimiento de impuestos diferidos y se aclara que las normas tributarias prevalecen sobre las normas contables.
- Se establecieron condiciones para considerar dividendos anticipados a los préstamos efectuados a partes relacionadas
- No se permite el deterioro de activos intangibles con vida útil no definida

Tarifa del impuesto a la renta:

- La tarifa general del impuesto a la renta es del 22%, sin embargo, esta tarifa se incrementa al 25% sobre la proporción de la base imponible que corresponda a la participación directa o indirecta de socios, accionistas, beneficiarios o similares, que sean residentes en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición. Si dicha participación excede del 50%, la tarifa del impuesto a la renta aplicable será del 25%.
- Los beneficiarios de utilidades o dividendos que se paguen o acrediten al exterior pagarán la tarifa general del impuesto a la renta prevista para sociedades previa la deducción de los créditos tributarios a los que tenga derecho.

Anticipo del impuesto a la renta:

- Para efectos del cálculo del anticipo del impuesto a la renta, no se deberá incluir en la fórmula el valor de la revaluación de activos que se realicen derivados de la aplicación de las NIIF, tanto para el rubro del activo y del patrimonio.
- Se excluirán del cálculo del anticipo del impuesto a la renta los montos referidos a gastos incrementales por la generación de nuevos empleos, adquisición de nuevos activos destinados a la mejora de la productividad e innovación tecnológica y aquellas inversiones nuevas y productivas y gastos efectivamente realizados que se relacionen con los beneficios tributarios para el pago del impuesto a la renta que reconoce el Código de la Producción.

La entidad no ha sido revisada por parte de las autoridades fiscales.

La conciliación del impuesto a la renta calculada de acuerdo a la tasa impositiva legal y el impuesto a la renta afectado a operaciones, fue como sigue:

| | |
|--|----------------|
| Diciembre 31, | 2017 |
| Utilidad (Pérdida) según libros antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta | 16.029 |
| 15% participación a trabajadores | <u>(2.404)</u> |
| Utilidad (Pérdida) después de participación a trabajadores | 13.625 |
| Más gastos no deducibles | 37 |
| Menos Otras Rentas Exentas | - |
| Base imponible | 13.662 |
| Pérdida Sujeta a Amortización Períodos Siguietes | - |
| Total impuesto a la renta afectado a operaciones en los estados financieros 22% | <u>5.328</u> |
| Total impuesto a la renta por pagar al final del año | 5.328 |

10. CAPITAL SOCIAL.

Al 31 de diciembre de 2017 está constituida por 800 acciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación de valor nominal de un dólar cada una respectivamente.

11. RESULTADOS ACUMULADOS.

Al 31 de diciembre de 2017, el saldo de esta cuenta está a disposición de los socios y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como re liquidación de impuestos, etc.

Como se detallo anteriormente los ajustes resultantes del proceso de conversión a las Normas de Información Financiera NIIF para PYMES fueron registrados con cargo a esta cuenta como lo determina la Sección 35 de la NIIF para PYMES "Transición a la NIIF para las PYMES".

12. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Corresponde principalmente a la venta de accesorios, partes y piezas para vehículos a nivel nacional, principalmente en las ciudades de Quito y Guayaquil.

13. COSTO DE VENTAS.

La prestación de servicios se medirá por los costos que suponga su producción. Estos costos consisten fundamentalmente en materiales consumidos, mano de obra y otros costos del personal directamente involucrado en la prestación del servicio, incluyendo personal de supervisión y otros costos indirectos atribuibles.

La mano de obra y los demás costos relacionados con las ventas, y con el personal de administración general, no se incluirán, pero se reconocerán como gastos en el periodo en el que se hayan incurrido. Los costos de los inventarios no incluirán márgenes de ganancia ni costos indirectos no atribuibles que, a menudo, se tienen en cuenta en los precios facturados por la prestación de servicios.

14. GASTOS.

Corresponde principalmente a sueldos y salarios, beneficios sociales, honorarios profesionales, arriendos, servicios básicos, depreciaciones; entre otros.

15. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros no se produjeron eventos que, en opinión*de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos.

16. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Gerencia y serán presentados a la Junta General de Socios para su aprobación final.