

**SERVICIOS CONMAKUSA CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS**

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2017.

SERVICIOS CONMAKUSA CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Contenido:

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	- 4 -
ESTADO DE RESULTADOS	- 5 -
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	- 6 -
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO	- 7 -
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	- 9 -

SERVICIOS CONMAKUSA CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresados en U.S. dólares)

ACTIVOS	Notas	2017	2016
ACTIVOS CORRIENTES:			
1 Efectivo		26,308	86229
Activos financieros			
2.1 Cuentas por cobrar clientes no relacionados	5	22,005	21372
3 Otras cuentas por cobrar	6	1,259	8264
6 Inventarios			
7 Activos por impuestos corrientes	7	3,782	2431
Total activos corrientes		<u>53,354</u>	<u>118296</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
11 Propiedad, planta y equipo	8	34,581	34077
Total activos no corrientes			
Total activos		<u>137,936</u>	<u>152372,63</u>
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES:			
102 Cuentas por pagar comerciales		4,635	27779
103 Otras cuentas por pagar	9	39,265	41149
106 Beneficios empleados corto plazo		4,290	2459
Total pasivos corrientes		<u>48,189</u>	<u>71387</u>
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
1001 Capital social		22,500	22500
1002 Aportes para futura capitalización	11	25174	75174
1006 Resultados acumulados		(7,927)	-16689
Total patrimonio			80755
Total pasivos y patrimonio		<u>87,936</u>	<u>152373</u>


 Esteban Velasco
 Gerente General


 Silvana Nieto
 Contador

SERVICIOS CONMAKUSA CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresados en U.S. dólares)

	2017	2016
10001 Ingresos de actividades ordinarias	-66,535	-82.513
GANANCIA BRUTA	-66,535	-82.513
10004 Gastos de administración	55,715	13.499
10005 Gastos de administración - personal	0	30.061
10006 Gastos de ventas	0	38.401
10007 Gastos de ventas - personal		
(PÉRDIDA) UTILIDAD OPERACIONAL	<u>-10,819</u>	<u>-553</u>
Otros ingresos y gastos:		
10008 Gastos financieros	0	83
(PÉRDIDA) UTILIDADES ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		
Menos impuesto a la renta:		
10013 Corriente	2,380	240
10014 Diferido		
Utilidad del período	<u>-8,439</u>	<u>-230</u>



Esteban Velasco
Gerente General



Silvana Nieto
Contador

Ver notas a los estados financieros

SERVICIOS CONMAKUSA CIA. LTDA.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresados en U.S. dólares)

Descripción	Capital pagado	Aporte a futura capitalización	Resultados acumulados	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2016	22,000	29,571	(16,366)	35,205
Utilidad del ejercicio			8,439	
Saldos al 31 de diciembre del 2017	22,000	29,571	(7,927)	43,644



Esteban Velasco
Gerente General



Silvana Nieto
Contador

Ver notas a los estados financieros

SERVICIOS CONMAKUSA CIA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresados en U.S. dólares)

	2017
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACION	
Proveniente de ventas de bienes y prestación de servicios	65,902
Proveniente de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	(2,380)
Proveniente de otras actividades de operación	-
Utilizado en proveedores por el suministro de bienes y servicios	(78,860)
Utilizado en empleados	1,830
Utilizado en impuesto a la renta	(1,351)
Intereses pagados	-
Intereses recibidos	-
Utilizado en otras actividades de operación	5,120
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	(9,739)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	
Proveniente de (utilizado en) acciones y participaciones	-
Provenientes de la venta de propiedades, planta y equipo / activos intangibles	-
Utilizado en propiedades, planta y equipo / activos intangibles	(505)
Utilizado en otros activos	-
Dividendos recibidos	-
Intereses pagados	-
Intereses recibidos	-
Proveniente de (utilizado en) otras actividades de inversión	-
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(505)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Proveniente de aporte en efectivo por aumento de capital	(50.000)
Proveniente de (utilizado en) préstamos	-
Utilizado en pasivos por arrendamientos financieros	-
Dividendos pagados	-
Intereses recibidos	-
Proveniente de (utilizado en) otras actividades de financiamiento	-
Efectivo neto provisto por actividades de financiamiento	-
DISMINUCION NETA DE EFECTIVO	(10,243)
EFFECTIVO AL INICIO DE LOS AÑOS	86,552
EFFECTIVO AL FINAL DE LOS AÑOS	26,309

Continúa.....

Ver notas a los estados financieros

SERVICIOS CONMAKUSA CIA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresados en U.S. dólares)

	<u>2017</u>
(Pérdida) utilidad neta	<u>8,439</u>
Partidas de conciliación entre la (pérdida) utilidad neta y los flujos de efectivo neto provistos por actividades de operación	
Incluir ajustes que afectaron a resultados	
Depreciación	
Participación trabajadores	
Impuesto a la renta	
Provisión Ctas Incobrables	
Provisión Decimos	
	<u>8,439</u>
Cambios netos en el Capital de Trabajo	
2.1 Cuentas por cobrar clientes no relacionados	(633)
2.2 Cuentas por cobrar clientes relacionados	
3 Otras cuentas por cobrar	7,005
5 Otros activos financieros	
6 Inventarios	
7 Activos por impuestos corrientes	(1,351)
8 Activos clasificados como mantenidos para la venta	
9 Otros activos	
102 Cuentas por pagar comerciales	(23,145)
103 Otras cuentas por pagar	(1,885)
104 Impuestos por pagar	
105 Provisiones	
106 Beneficios empleados corto plazo	1,830
108 Otras cuentas por pagar	(83)
109 Beneficios empleados post-empleo	
110 Pasivos por impuesto diferido	
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	<u><u>(9,822)</u></u>



Esteban Velasco
Gerente General



Silvana Nieto
Contador

SERVICIOS CONMAKUSA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Contenido

1. INFORMACIÓN GENERAL	- 10 -
2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS	- 10 -
3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES	- 13 -
4. GESTIÓN DEL RIESGO FINANCIERO	- 13 -
5. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	- 14 -
6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR	- 14 -
7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	- 15 -
8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	¡ERROR! MARCADOR NO DEFINIDO.
9. OTRAS CUENTAS POR PAGAR	- 15 -
10. APORTES FUTURAS CAPITALIZACIÓN	- 15 -
11. EVENTOS SUBSECUENTES	- 15 -

SERVICIOS CONMAKUSA CIA. LTDA.

1. Información general

SERVICIOS CONMAKUSA CIA. LTDA. Es una compañía limitada, constituida el 25 de julio del 2013, con una duración de 100 años.

Para desarrollar su objeto social, actualmente la Compañía se especializa en la importación, exportación, distribución y comercialización de repuestos, partes y piezas para todo tipo de maquinaria y vehículos.

2. Políticas contables significativas

2.1 Bases de presentación y declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros de SERVICIOS CONMAKUSA CIA. LTDA., han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2017, y según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

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

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. 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.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2017.

2.2 Bancos

Corresponde a los valores mantenidos por la Compañía en efectivo, en fondos reembolsables y de cambios, y en bancos sin restricciones. En el Estado de Situación Financiera los sobregiros, de existir, se clasificarían como préstamos en el pasivo corriente

2.3 Activos financieros

Cuentas por cobrar clientes no relacionados

Incluye los valores no liquidados por parte de clientes. Los deudores comerciales y cuentas por cobrar se reconocen inicialmente a su valor razonable

y se valoran posteriormente al costo amortizado mediante el método del tipo de interés efectivo.

2.4 Inventarios

Los inventarios se valoran inicialmente al costo, posteriormente al menor de los siguientes valores: al costo (medido al costo promedio), y su valor neto de realización. El valor neto de realización representa el precio de venta estimado para los inventarios menos todos los costos estimados de finalización y los costos necesarios para realizar la venta.

Las importaciones en tránsito están medidas a su costo de adquisición.

2.5 Propiedad, planta y equipo

Los muebles, equipos y vehículos se declaran al costo menos su depreciación acumulada y pérdidas acumuladas de deterioro.

Los activos se deprecian utilizando el método de línea recta, para lo cual se considera como importe depreciable el costo histórico menos los valores residuales asignados, considerando las vidas útiles que se indican a continuación:

Grupo	Tiempo
Muebles	10 años
Equipo	10 años
Equipo oficina	10 años
Equipo electrónico	3 años
Vehículos	5 a 10 años

Las vidas útiles son determinadas por la Administración de la Compañía en función del uso esperado que se tenga de los bienes.

La depreciación está cargada de tal manera que elimina el costo o valorización de activos, además de terrenos en pleno dominio y propiedades bajo construcción, durante sus vidas útiles estimadas, usando el método de línea recta. La vida útil estimada, valores residuales y el método de depreciación son revisados al final de cada año, con el efecto de cualquier cambio tomado en cuenta en una base potencial.

La utilidad o pérdida surgida de la venta o baja de un artículo de propiedades, planta y equipo es determinada como la diferencia entre los términos de venta y el valor en libros del activo, y es reconocida en resultados.

Las sustituciones o renovaciones de bienes que aumentan la vida útil de éstos, o su capacidad económica, se registran como mayor valor de los respectivos bienes, con el consiguiente retiro contable de los bienes sustituidos o renovados.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación menor se registran directamente en resultados como costo del período en que se incurren.

2.6 Impuestos corrientes

El gasto generado por el impuesto a la renta es la suma del impuesto por pagar corriente.

Impuesto Corriente

El impuesto corriente por pagar se basa en la utilidad gravable del año. La utilidad gravable difiere de la reportada en el Estado de Resultados Integral porque excluye ítems de ingresos o gastos que son gravables o deducibles en otros años y además excluye partidas que nunca son gravables o deducibles.

El pasivo de la Compañía para el impuesto corriente es calculado usando las tasas impositivas que han sido difundidas y aprobadas hasta la fecha del Estado Financiero.

2.7 Capital social y distribución de dividendos.

Las participaciones ordinarias 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.

2.8 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se valoran al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir luego de deducir cualquier descuento o rebaja.

Venta de servicios

Los ingresos por venta de servicio se reconocen en base al grado de realización de la transacción, y siempre y cuando puedan ser medidos de manera fiable.

2.9 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.

2.10 Estado de Flujo de Efectivo.

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

2.11 Compensación de transacciones y saldos

Los activos y pasivos, así como los ingresos y gastos presentados en los Estados Financieros, no se compensan excepto en los casos permitidos por alguna normativa.

2.12 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de situación Financiera, 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.

3. Estimaciones y juicios contables

Las estimaciones y juicios contables son evaluados de manera continua y se basan en experiencia pasadas y ciertos factores aplicables al sector, mismos que son razonables bajo las circunstancias actuales y las expectativas de sucesos futuros.

Estimaciones importantes

La Compañía realiza ciertas estimaciones basadas en hipótesis relacionadas con el futuro, mismas que no igualarán a los correspondientes resultados futuros, sin embargo llevan a una presentación razonable de los Estados Financieros, a continuación se detallan las principales estimaciones que pueden dar lugar a ajustes en el futuro:

3.1 Vidas útiles y deterioro de activos

Como se describe en la Nota 2.5 la Administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para sus propiedades, plantas y equipos, ésta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la Compañía. Esta estimación podría cambiar significativamente como consecuencia de innovaciones tecnológicas en respuesta a cambios significativos en las variables del sector al que pertenece la Compañía.

4. Gestión del riesgo financiero

Las actividades de la Compañía la exponen a varios riesgos financieros: riesgo de crédito y riesgo de liquidez.

La gestión del riesgo está a cargo de la Gerencia General de la Compañía, mismos que se encargan de la identificar, evaluar y cubrir los riesgos financieros con la colaboración de todas las áreas operativas de la Compañía, de manera que estos riesgos no afecten de manera significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia de los resultados de la Compañía.

A continuación se presenta una definición de los riesgos que enfrenta la Compañía, una caracterización y cuantificación de éstos y una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso por parte de la Compañía.

Riesgo de crédito

El riesgo de crédito se refiere a que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la Compañía.

La Compañía mantiene una política de otorgar crédito únicamente a clientes que han cumplido con las políticas establecidas por la Compañía mediante su departamento de cartera, además de involucrarse únicamente con partes solventes y obtener garantías, cuando sea apropiado, como forma de mitigar el riesgo de la pérdida financiera ocasionada por los incumplimientos.

La Compañía no mantiene cuentas por cobrar importantes con ninguna de sus partes relacionadas.

Riesgo de liquidez

La Gerencia General de la Compañía es la responsable de la gestión de liquidez. Permanentemente se hacen provisiones acerca de las necesidades de liquidez que tiene la Compañía, para lo cual se ha establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez de manera que la gerencia pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo así como la gestión de liquidez de la Compañía. La Administración maneja el riesgo de liquidez manteniendo reservas, facilidades financieras adecuadas, monitoreando continuamente los flujos efectivos proyectados y reales y conciliando los perfiles de vencimiento de los activos financieros.

Gestión del capital

El objetivo principal de la Compañía en relación a la gestión de su capital es asegurar que estará en capacidad de mantener su negocio en marcha, y proporcionar a los propietarios el máximo rendimiento esperado.

La Administración de la Compañía realiza una revisión frecuente de la composición del capital y los riesgos de cada uno.

La Administración efectúa una evaluación periódica de la posición financiera de la compañía, misma que de acuerdo a la Administración de la Compañía demuestra que existe la capacidad suficiente para continuar como negocio en marcha y es adecuada en relación al mercado en que se desarrolla la misma.

5. Cuentas por cobrar clientes no relacionados

El saldo de cuentas por cobrar clientes no relacionados al 31 de diciembre del 2017 se compone principalmente de cuentas pendientes de pago de los principales clientes de la empresa.

6. Otras cuentas por cobrar

El saldo de esta cuenta se encuentra compuesto por el valor pendiente de cobro a un tercero y anticipos entregados a proveedores pendientes de liquidarse para el próximo año.

7. Activos por impuestos corrientes

El saldo de esta cuenta está formado principalmente por el impuesto al valor agregado cancelado por la importación realizada en este año que aún no ha sido compensado.

8. Otras cuentas por pagar

El saldo que se reporta en la cuenta de otras cuentas por pagar pertenece a préstamos para gastos gestión provenientes de terceros no relacionados con la empresa.

9. Aportes Futuras capitalización

El saldo que se reporta en esta cuenta pertenece a las aportaciones realizadas por los socios de la empresa para una futura capitalización.

10. Eventos subsecuentes

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017.



Esteban Velasco
Gerente General

Silvana Nieto
Contador