AUDITORIA & CONSULTORIA

C.P.A. JULIO CAMPOVERDE M.
AUDITOR & CONSULTOR

ECUABEIBEN CIA. LTDA.

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE SOBRE EL EXAMEN DE

LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS AUDITADOS POR EL

EJERCICIO ECONOMICO 2018

Gonzálo Zaldumbide 3-94 y González Suárez e-mail: jcampoverdem@gmail.com **Telfs.:** 2866 371 • 2872 165 • 098 722 5127
CUENCA - ECUADOR

INDICE DE CONTENIDO	PAGINA
INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE	1-3
Estado de Situación Financiera	4
Estado de Resultados Integral	5
Estado de Cambios en el Patrimonio	6
Estado de Flujos de Efectivo	7-8
Notas a los Estados Financieros	9-35
Anexos	
Informe Prevención de Lavado de Activos	

AUDITORIA & CONSULTORIA

C.P.A. JULIO CAMPOVERDE M.
AUDITOR & CONSULTOR

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Socios

OPINION

He auditado el Estado de Situación Financiera adjunto de la Compañía ***ECUABEIBEN CIA. LTDA.*** al 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes Estados de Resultados Integral, El Estado de Cambios en el Patrimonio de los Socios, y el Estado de Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las Notas a los Estados Financieros.

Por lo manifestado es mi opinión, que los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de la compañía ***ECUABEIBEN CIA. LTDA.*** al 31 de diciembre del año 2018, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al periodo 2018 de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs.

FUNDAMENTO DE LA OPINION CON SALVEDADES

- La empresa no ha efectuado la prueba de deterioro de sus cuentas por cobrar con el objetivo de poder establecer su Valor razonable.

- La empresa no efectuó pruebas de deterioro de sus inventarios a fin de medir si estos se presentan a su valor neto de realización.

- La empresa mantiene inversiones en acciones y las mismas no se han valorizado en este periodo.

Se ha llevado a cabo la auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de mi informe. Soy independiente de la Empresa de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión con salvedades.

CUESTIONES CLAVE DE LA AUDITORIA

Las cuestiones clave de la auditoría son aquellas cuestiones que, según mi juicio profesional, han sido de la mayor significatividad en mi auditoría de los estados financieros del periodo actual. Estas cuestiones han sido tratadas en el contexto de mi auditoría de los estados financieros en su conjunto y en la formación de mi opinión sobre éstos, y no expreso una opinión por separado sobre esas cuestiones. Además de la cuestión descrita en la sección Fundamento de la opinión con salvedades.

RESPONSABILIDADES DE LA ADMINISTRACION EN RELACION A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Gonzálo Zaldumbide 3-94 y González Suárez e-mail: jcampoverdem@gmail.com **Telfs.:** 2866 371 • 2872 165 • 098 722 5127
CUENCA - ECUADOR

La Administración en responsable de la presentación y preparación de los Estados Financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs, y del Control Interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los Estados Financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

La Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como un Negocio en Marcha, revelando, según corresponda las cuestiones relacionadas para catalogarla como tal, y utilizando el principio contable de Negocio en Marcha, excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La Administración de la Compañía, es responsable de la supervisión del proceso de información financiera.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR CON RESPECTO A LA AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Mi objetivo es obtener seguridad razonable de que los Estados Financieros en su conjunto están libres de incorreción material debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga mi opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la Normas Internacionales de Auditoria (NIAs) siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si individualmente o de forma agregada puede preverse fielmente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los Estados Financieros.
Como parte de una auditoria de conformidad con las NIA, aplico mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoria, también:

- Identifico y valoro los riesgos de desviación material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseño y aplico procedimientos de auditoria para responder a dichos riesgos y obtengo evidencia de auditoria suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtengo conocimiento del control interno relevante para la auditoria con el fin de diseñar procedimientos de auditoria que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la compañía.
- Evalúo lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración.
- Concluyo sobre lo adecuado de la utilización por la administración, del principio de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoria obtenida, concluyo sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en el informe de auditoria sobre la

correspondiente información revelada en los estados financieros o si dichas revelaciones no son adecuadas, que exprese una opinión modificada. Mi conclusión se basa en la evidencia de auditoria obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoria. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la compañía deje de ser un negocio en marcha.

- Evalúo en conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

Comunico a la administración de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoria y los hallazgos significativos de la auditoria, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifique en el transcurso de la auditoria.

INFORME SOBRE REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS

La opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la compañía, como agente de retención y precepción, así como el pago y determinación de los diferentes impuestos, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2018, se emite por separado en el informe denominado "Informe de Cumplimiento de las Obligaciones Tributarias". Según lo establece la legislación tributaria vigente en el país; que establece su presentación hasta el mes de julio del 2019.

Cuenca, 28 de marzo del 2019

Atentamente.

C.P.A. Julio Campoverde Muñoz
Auditor Externo SC.RNAE Nro. 511
Lic. Cont. 24679

ESTADOS FINANCIEROS

ECUABEIBEN CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2018
(Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

ACTIVO	Notas	2018	2017
CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes de efectivo	6	419.846	721.664
Cuentas por Cobrar	7	1.059.250	1.180.752
Inventarios	8	3.005.794	2.034.015
Activos por Impuestos Corrientes	9	112.487	319.517
Otras cuentas por cobrar	10	135.388	95.560
Otros activos corrientes	11	2.236.037	1.730.524
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		6.968.802	6.082.033
NO CORRIENTE			
Propiedad, Planta y Equipo	12	924.443	790.160
Inversiones No Corrientes	13	2.000	2.000
TOTAL NO CORRIENTE		926.443	792.160
TOTAL DEL ACTIVO		7.895.245	6.874.193

PASIVO	Notas	2018	2017
CORRIENTE			
Cuentas por Pagar	14a	562.348	988.323
Obligaciones Tributarias	14b	123.374	157.023
Beneficios Corrientes a Empleados	14c	220.908	98.136
Otras Cuentas por pagar	14d	360.474	526.391
Obligaciones Financieras Corrientes		-	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1.267.103	1.769.874
NO CORRIENTE			
Beneficios a Empleados	15	24.697	5.072
Cuentas por pagar Relacionadas	15	5.337.198	3.963.242
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		5.361.895	3.968.314
TOTAL PASIVO		6.628.998	5.738.188
PATRIMONIO	16		
Capital Social		20.000	20.000
Reservas		6.210	6.210
Resultados Acumulados		844.872	330.936
Resultados del Periodo		395.164	778.859
SUMA PATRIMONIO		1.266.247	1.136.005
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		7.895.245	6.874.193

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

REPRESENTANTE LEGAL
CARRERA ULLOA ESTEBAN

CONTADOR GENERAL
MORALES SALAZAR LEONARDO

ECUABEIBEN CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL PERIODO ENERO 1 - DICIEMBRE 31 DEL 2017 Y 2018
(Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

		Notas	2018	2017
	Ingresos Por Actividades Ordinarias	17	7.888.806	6.503.961
(-)	Costo De Ventas	18	5.467.464	4.467.715
	UTILIDAD BRUTA		2.421.343	2.036.246
(+)	Otros Ingresos	20	3.863	47.064
(-)	Gastos Operacionales	19	1.726.163	1.273.566
	UTILIDAD Y/O PERDIDA OPERACIONAL		699.043	809.743
(-)	Gastos Financieros	20	65.754	30.775
	UTILIDAD LIQUIDA		632.862	778.859
	PROVISIONES	21		
	15% Participacion Trabajadores		94.929	116.829
	Impuesto Renta Corriente		142.768	148.094
	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		395.164	513.936
	OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
	RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO		395.164,18	513.936,45
	Utilidad Neta por acción		19,76	25,70

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

REPRESENTANTE LEGAL
CARRERA ULLOA ESTEBAN

CONTADOR GENERAL
MORALES SALAZAR LEONARDO

ECUABEIBEN CIA. LTDA.
ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS SOCIOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2018
(Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

	CAPITAL SOCIAL	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	RVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
PATRIMONIO A DICIEMBRE 31/16	20.000,00	-	6.210,24	183.931,99	164.840,52	374.983
Distribución Resultados 2016				147.004,04	- 147.004,04	-
Provisiones año 2016					- 17.836,48	- 17.836
Resultados Ejercicio 2017					778.858,78	778.859
PATRIMONIO A DICIEMBRE 31/17	20.000	-	6.210	330.936	778.859	1.136.005
Distribución Resultados 2017 Acumulados				513.936	- 513.936	-
Distribución Resultados 2017 Renta y Trabajadores					- 264.922	- 264.922
Resultados Ejercicio 2018					395.164	395.164
PATRIMONIO A DICIEMBRE 31/18	20.000	-	6.210	844.872	395.164	1.266.247

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

REPRESENTANTE LEGAL
CARRERA ULLOA ESTEBAN

CONTADOR GENERAL
MORALES SALAZAR LEONARDO

ECUABEIBEN CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2018
(Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

		2018		***2017***
A.- ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
(+) COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
1.- Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestacion de servicios		8.162.697		6.220.161
2.- Cobros procedentes de regalias, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias		-		-
3.- Otros Cobros por actividades de operación				
3.1.- Dividendos Recibidos		-		-
3.2.- Intereses Recibidos		2.558		2.200
3.3.- Otras Entradas de Efectivo		-		4.083
(-) PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
1.- Pagos a Proveedores por suministros de bienes y servicios	-	7.298.332	-	4.696.406
2.- Pagos a y por cuenta de los empleados	-	832.828	-	417.409
3.- Pagos por Primas y Prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las polizas suscritas		-	-	189
4.- Otros pagos por actividades de operación				
4.1.- Dividendos Pagados		0	-	0
4.2.- Dividendos Recibidos				
4.3.- Intereses Pagados	-	65.754	-	30.775
4.4.- Intereses Recibidos				
4.5.- Impuestos a las Ganancias Pagados	-	117.481	-	129.776
4.6.- Otras Salidas de Efectivo				
B.- ACTIVIDADES DE INVERSION				
(+) Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios				
(-) Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control				
(-) Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras				
(+) Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades				
(-) Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades				
(+) Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos				
(-) Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos				
(+) Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo		20.081		89.333
(-) Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-	172.759	-	23.706
(+) Importes procedentes de ventas de activos intangibles				
(-) Compra de activos intangibles				
(+) Importes procedentes de otros activos a largo plazo				
(-) Compra de otros activos a largo plazo				
(+) Importes procedentes de subvenciones dell gobierno				
(-) Anticipos de efectivo efectuados a terceros				
(+) Cobros procedentes del reembolso de anticipos y prestamos concedidos a terceros				
(-) Pagos derivados de contratos de futuro, a termino, de opciones y de permuta financiera				
(+) Cobros procedentes de contratos de futuro, a termino, de opciones y de permuta financiera				
(+) Dividendos recibidos				
(+) Intereses recibidos				
(+ -) Otras entradas (salidas) de efectivo		-		-
C.- ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO				
(+) Aporte en efectivo por aumento de Capital		-		-
(+) Financiamiento por emision de titulos valores				
(-) Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad				
(+) Financiamiento por prestamos a largo plazo				
(-) Pagos por prestamos		-	-	520.946
(-) Pagos de pasivos por arrendamientos financieros				
(+) Importes procedentes de subvenciones del gobierno				
(-) Dividendos pagados		-		-
(+) Intereses recibidos				
(+ -) Otras entradas (salidas) de efectivo		-		-
VARIACION DEL EFECTIVO EN EL AÑO	-	301.818		496.570
(+) SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES		723.664		179.557
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES		421.846		676.126

ECUABEIBEN CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2018
(Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		***2018***		***2017***
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		632.862		778.859
AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:				
(+ -) Ajustes por gastos de depreciacion y amortizacion		19.700		15.681
(+ -) Ajustes por gastos por deterioro reconocidas en los resultados del periodo		-		-
(+ -) Perdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada				
(-) Perdida en cambio de moneda extranjera				
(+ -) Ajustes por gastos en provisiones		19.626		-
(+ -) Ajuste por participaciones no controladas				
(+ -) Ajustes por pagos basados en acciones				
(+ -) Ajustes por ganancias (perdidas) en valor razonable				
(+ -) Ajustes por gastos por impuesto a la renta	-	142.768		-
(+ -) Ajustes por gastos por participacion trabajadores	-	94.929		-
(+ -) Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	1.305	-	40.781
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS				
(+ -) (Incremento) disminucion en cuentas por cobrar clientes		267.335	-	321.019
(+ -) (Incremento) disminucion en otras cuentas por cobrar	-	39.828	-	42.924
(+ -) (Incremento) disminucion en anticipos de proveedores	-	501.454	-	1.031.476
(+ -) (Incremento) disminucion en inventarios	-	971.780	-	994.638
(+ -) (Incremento) disminucion en otros activos		202.971	-	209.681
(+ -) (Incremento) disminucion en cuentas por pagar comerciales	-	425.975		326.427
(+ -) (Incremento) disminucion en otras cuentas por pagar	-	318.305		104.701
(+ -) (Incremento) disminucion en beneficios empleados		5.943		10.025
(+ -) (Incremento) disminucion en anticipos de clientes		6.555		37.220
(+ -) (Incremento) disminucion en otros pasivos		1.192.213		2.319.496
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-	149.141		951.890

REPRESENTANTE LEGAL
CARRERA ULLOA ESTEBAN

CONTADOR GENERAL
MORALES SALAZAR LEONARDO

ECUABEIBEN CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

1.- CONSTITUCION Y OBJETO

Esta Compañía se constituye como Ecuabeiben Cia. Ltda. Mediante escritura pública suscrita el 16 de diciembre del 2013 en la Notaría Sexta del Cantón Cuenca.

Tiene como objeto dedicarse a la importación, comercialización, distribución, representación, compra venta, y consignación de toda clase de vehículos a motor o impulsados por tracción humana, nuevos y usados; aeronaves, motores de combustión interna, maquinarias industriales o agrícolas, sus partes, piezas repuestos, equipos y accesorios para lo cual contará con los locales e instalaciones adecuadas. La adquisión y comercialización de toda clase de combustibles, gas, lubricantes y en general productos refinados derivados del petróleo, para lo cual podrá instalar, equipar, poner en funcionamiento, administrar y explotar establecimientos de distribución y abastecimientos de los mismos, patios de exhibición y venta de maquinaria pesada dentro del territorio nacional. La importación, comercialización, distribución, representación, compra venta, y consignación de toda clase de equipos de compactación y similares. La instalación de servicios de talleres de mantenimiento para todo tipo y clase de vehículos, y todo tipo de maquinaria pesada en general, así como dentro del territorio nacional.

2.- DECLARACION DE CUMPLIMIENTO Y MONEDA DE PRESENTACIÓN

2.1 Declaración de cumplimiento

Los Estados Financiero has sido preparados de conformidad a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

La información contenida en los Estados Financieros es de responsabilidad de la Gerencia de la empresa la cual manifiesta que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.2 Moneda Funcional

La Moneda de presentación de la empresa, es Dólar de los Estados Unidos de Norteamérica US$ la cual es la moneda utilizada en el Ecuador, las cifras incluidas en los Estados Financieros adjuntos están expresadas en Dólares Estados Unidos de Norte América.

3.- BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las normas Internacionales de información Financiera (NIIF) emitadas por el consejo de normas internacionales de contabilidad (IASB), las que han sido adaptadas en el Ecuador por disposición de la Superintendencia de Compañías y Valores, emitida en la resolución 06.Q.ICI.004, del 21 de agosto del 2006 publicada en el registro oficial No. 348 del 4 de septiembre del 2006 por lo cual la empresa adoptó estas normas en el año 2011 tomando como referencia los saldos al 31 de diciembre del 2010.

Los estados financieros de Ecuabeiben Cia. Ltda. están preparados de conformidad a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), de conformidad con la Resolución No. SC.DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros publicada en el registro Oficial No. 94 del 23 de diciembre del 2009.

Los Estados Financieros se preparan en base a precios de mercado, y, los mismos deben de ser presentados anualmente con la información comprendida entre el primero de enero al treinta y uno de diciembre de cada año, estos fueron autorizados para su emisión por la Administración de la compañía, y según las exigencias estatutarias serán sometidos a la aprobación de la junta general de socios de la misma.

Medición

Los Estados Financieros fueron preparados en base al costo histórico, estos se encuentran presentados en Dólares de los Estados Unidos de Norte América (USD), los inventarios se miden a su valor neto realizable, Propiedad y Equipos a su valor razonable, Provisiones por beneficios a empleados se miden en base a Método Actuarial.

Uso de Estimaciones y Juicios

La compañía prepara sus estados financieros a partir de registros contables de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) requiere que la administración de la compañía realice ciertas estimaciones y supuestos que afectan a la aplicación de las políticas contables y los valores reportados de Activos, Pasivos, Ingresos y Gastos. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones, las cuales están basadas en la experiencia histórica y otras suposiciones que se han considerado razonables bajo las circunstancias actuales. Los cambios son incorporados con el correspondiente efecto en los resultados.

A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables más críticos que la administración de la compañía debe utilizar en el proceso de los criterios contables:

- Deterioro de activos: En la fecha de cierre de cada período o en la fecha que se considere necesario se analiza el valor de sus activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieren sufrido alguna pérdida por deterioro. En el caso de que existiera se realiza una estimación de importe recuperable de dicho activo. Si se tratare de activos identificables que no generen flujos de efectivo de forma independiente se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

  Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en periodos anteriores son revertidas cuando se producen un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiere tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

- Provisiones para obligaciones por beneficios definidos: Esta depende de varios factores que determinados en función de un cálculo actuarial basado en varios supuestos que son utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluye una tasa de descuento y cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.

  La empresa contratada por la compañía para realizar este cálculo actuarial debe utilizar la tasa de descuento de mortalidad y de rotación al final del año reportador por la administración de la compañía. La tasa de descuento es la tasa de interés que debe ser utilizada para determinar el valor presente de los flujos futuros de caja estimados que se espera que van a ser requeridos para cumplir con las obligaciones de estos beneficios.

Normas Revisadas e interpretaciones emitidas, pero aún no efectivas

NORMA		VIGENCIA	
NIIF 15	Nueva	1/1/2018	Ingresos procedentes de contratos con clientes, lineamientos para determinación del momento del reconocimiento e importe de los ingresos de actividades ordinarias.
NIIF 9	Nueva	1/1/2018	Instrumentos Financieros, deterioro, remplaza NIC 39
NIIF 16		1/1/2019	Arrendamientos, sustituye la Nic 17, la cual implicara que la mayoría de los arrendamientos sean presentados bajo un solo modelo sin distinción de operativos y financieros, sin embargo para el caso de los arrendadores permanece fundamentalmente sin cambios
NIIF 17		1/1/2021	Constratos de seguro
NIC 28 / NIIF 10		S/F	Clarificación en relación al resultado de estas operaciones si se trata de negocios o de activos

En relación a la NIIF 9, 15 y 16 la Administración de la compañía informa que basada en una evaluación general no se presentan impactos significativos en la aplicación de las mencionadas normas debido a:

NIIF 9: Su principal instrumento financiero son Cuentas por Cobrar a clientes, que se liquidan dentro de un corto plazo y en su mayoría de contado, la administración no prevé pérdidas por deterioro significativas debido al tipo de operaciones que efectúan.

NIIF 15: Los ingresos de la empresa por la venta de bienes y/o servicios se registran en el momento en que se realiza la transferencia del producto o de la prestación del servicio, es decir cuando se satisfacen las obligaciones de desempeño, los precios de la transacción es previamente pactado con sus clientes y no existen costos significativos incurridos para obtener los contratos de ventas, motivo por el cual no se ha tenido mayores efectos al adoptar esta norma que entró en vigencia el 01 de enero del 2018.

NIIF 16 Arrendamientos

Introduce un modelo contable de arrendamiento para los arrendatarios. Un arrendatario reconoce un activo por el derecho de uso del activo subyacente y un pasivo que representa su obligación de realizar los pagos correspondientes al canon de arrendamiento. Hay excepciones opcionales para arrendamientos a corto plazo y arrendamiento de bienes de bajo valor. La

contabilidad del arrendador permanece similar a la norma actual, es decir, el arrendador continúa clasificando los arrendamientos como financieros u operativos.

Esta norma es efectiva para periodos anuales que inician en o después del 01 de enero del 2019. Se permite adopción temprana par entidades que apliquen la NIIF 15 Ingreso de actividades Ordinarias Procedentes de contratos con clientes o antes de la aplicación inicial de NIIF 16.

La empresa está evaluando el impacto potencial sobre los estados financieros resultante de la aplicación de la NIIF 16. La empresa no planea una adopción temprana de la misma.

Otras Nuevas Normas o Modificaciones a Normas e Interpretaciones:

- Clasificación y Medición de pago basados en acciones (enmienda a la NIIF 2)
- Venta o contribución de Activos entre un inversor y sus Asociadas o Acuerdos Conjuntos (enmiendas ala NIIF 10 y Nic 28)
- Iniciativa de Revelación (Enmienda a la Nic 7)
- Reconocimiento de Activos por impuesto diferidos por pérdidas no realizadas (Enmienda a la Nic 12)

4.- RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación, se presenta un resumen de las políticas contables más significativas que han sido empleadas para la realización de los Estados Financieros:

Efectivo y Equivalentes

Comprende el efectivo en cajas, cuentas bancarias, depósitos a la vista y otras inversiones de gran liquidez y con vencimientos inferiores a tres meses, estas partidas se registran a su costo histórico y no difieren de su valor neto de realización.

4.1 Activos Financieros

La NIIF 9 introduce el procedimiento para la presentación de los Activos Financieros al valor razonable con cambios en resultados integrales o patrimonio, cuentas por cobrar, inversiones mantenidas hasta su vencimiento e instrumentos de patrimonio, préstamos y activos financieros disponibles para la venta. Los cuales se reconocen inicialmente por su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción. La medición posterior los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo menos cualquier pérdida por deterioro.

El método de la tasa de interés efectiva es un método de cálculo del costo amortizado de un instrumento financiero y de imputación del ingreso financiero a lo largo del

periodo relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala los flujos de efectivo por cobrar o por pagar estimados (incluyendo comisión, puntos básicos de intereses pagados o recibidos, costos de transacción y otras primas o descuentos que estén incluidos en el cálculo de la tasa de interés efectiva) a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero o cuando sea adecuado, en un periodo más corto, con el importe neto en libros en el reconocimiento inicial.

Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar se originan por la venta de bienes que no se cotizan en un mercado activo, se reconocen el momento de la entrega del bien y se miden por el valor nominal de la factura y posteriormente se miden con el ajuste de la provisión de cuentas incobrables la misma que se calcula aplicando el 1% sobre los créditos pendientes de cobro del año sin que esta provisión exceda el 10% de su provisión acumulada de acuerdo al límite deducible establecido por la Ley de Régimen Tributario Interno, los castigos de cartera se reversan contra la provisión esto en relación con lo que establece la NIC 18.

Al cierre del periodo la administración de la empresa realiza una evaluación de sus saldos en cuentas por cobrar y de ser necesario aplica su provisión, si la misma excede los límites establecidos en la Ley de Régimen Tributario Interno estos se consideran como no deducibles, a la fecha del cierre de sus estados financieros, las cuentas por cobrar de la empresa se encuentran a su valor nominal conforme al análisis realizado por la administración.

Se clasifican como activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha de situación financiera, los que se clasifican como no corrientes.

Las ventas que generan financiamiento propio se registran provisionando sus intereses y gastos legales los cuales se van devengando conforme llegan las cuotas de pago, otros se facturan en el momento de entrega del bien.

Cuentas por cobrar relacionadas y otras cuentas por cobrar

Corresponden a valores pendientes de cobro a empresas relacionadas y se registran a su valor nominal y que son iguales a su valor razonable.

Otras cuentas por cobrar que principalmente se originan por valores pendiente de cobro a empleados, terceros y relacionados que se liquidan a corto y largo plazo y al valor del desembolso realizado.

Instrumentos de Patrimonio

En acuerdo con la Nic 32 es cualquier contrato que ponga de manifiesto una participación residual de los activos de una entidad después de deducir todos sus pasivos. Se los reconoce inicialmente a su costo de adquisición y se ajustan a su valor razonable, la administración de la empresa presenta los cambios en su valor razonable

en otros resultados del ejercicio de acuerdo a la NIIF 9 y de igual manera los dividendos recibidos.

Deterioro

Los activos financieros son evaluados a la fecha del cierre de cada periodo para determinar si existe evidencia de deterioro como consecuencia de uno o más eventos de pérdida ocurridos después del reconocimiento inicial del activo, como evidencia de que un activo esta deteriorado puede incluir el incumplimiento de pago por parte de un deudor o grupo de deudores, indicadores de que el deudor se encuentre en dificultades financieras significativas, incumplimiento o moras en el pago de intereses , condiciones económicas que se relacionen al incumplimiento o desaparición de un mercado activo para ese activo financiero.

La pérdida o deterioro se reconoce en resultados del ejercicio y se calcula como la diferencia entre el valor en libros del activo financiero y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados descontados a la tasa original de interés efectivo.

En este periodo la empresa no ha identificado indicios de deterioro en sus activos financieros.

Bajas en cuentas

Los activos financieros se dan de baja de acuerdo a la NIIF 9 cuando:

- Expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero

- Se transfieren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo o se asume una obligación de pagar a un tercero la totalidad de los flujos de efectivo recibidos inmediatamente como parte del acuerdo de traspaso y

- Se hayan transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo o en su lugar el control del mismo.

4.2 Pasivos Financieros

La NIIF 9 introduce el procedimiento para la presentación de los Pasivos Financieros al valor razonable con cambios en resultados y los registros al costo amortizado.

La compañía reconoce inicialmente los instrumentos de deuda en la fecha en que se originan y se dan de baja cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expiran.

Pasivos Financieros al valor razonable con cambios en resultados, a la fecha del cierre del período la empresa no ha registrado ningún pasivo financiero a valor razonable con cambios en resultados.

La empresa registra obligaciones financieras a su valor nominal el cual no difiere de su valor razonable, las cuales se encuentran emitidas a tasas vigentes de mercado, los

intereses generados en estas obligaciones se presentan en el Estado de Resultados Integrales en la cuenta Gastos financieros.

Cuentas por pagar y Otros pasivos financieros

Se registran las cuentas por pagar a proveedores y otras cuentas por pagar, estos no resultan en pagos fijos y no cotizan en un mercado activo.

Estos son reconocidos inicialmente a su valor razonable, más cualquier costo de transacción directamente atribuible, posterior al reconocimiento inicial estos se valorizan al costo amortizado usado el método de interés efectivo y se reconoce el gasto a lo largo del periodo.

El método de la tasa de interés efectiva es un método de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de imputación del gasto financiero a lo largo del periodo relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar (incluyendo todos los honorarios o puntos de pagados o recibidos que forman parte de la tasa de interés efectiva, los costos de transacción y otras primas o descuentos) estimados a lo largo de la vida esperada del pasivo financiero ó (cuando sea adecuado), en un periodo más corto con el importe neto en libros en el momento del reconocimiento inicial.

Cuentas por pagar socios

Las cuales pertenecen a obligaciones originadas por préstamos recibidos los cuales se registran a su valor nominal.

Bajas en cuentas

Los pasivos financieros se dan de baja cuando:

- Se haya extinguido, es decir cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato haya sido pagada o cancelada o haya expirado.
- Se reemplace por otro proveniente del mismo prestamista bajo condiciones sustancialmente diferentes, reconociendo un nuevo pasivo, la diferencia entre ambos deben reconocerse en el estado de resultados del ejercicio.

4.3 Inventarios

Los inventarios se reconocen inicialmente a su costo de adquisición el cual corresponde al precio de compra e impuestos que no representen un crédito tributario, además otros costos imputables directamente a su adquisición.

Los inventarios se miden mediante el método de costo promedio según párrafo 11 y 25 de la NIC 2 y sus pérdidas por deterioro se reconocen como gastos, así como se establece en el párrafo 34 de la NIC 2.

La Administración de la empresa evalúa que sus inventarios se encuentren valorados a su costo y que este no sea mayor a su valor neto realizable en cada cierre del ejercicio económico a fin de año y si se supera este valor neto realizable este ajuste se carga a resultados.

4.4 Inversiones Permanentes

Representa Acciones sobre el capital de otras empresas. Las inversiones son registradas por el método de participación (VPP)

Subsidiarias: Son aquellas entidades sobre las que la compañía tiene el poder para gobernar las políticas financieras y operativas a fin de percibir beneficios de sus actividades.

Inversiones en Asociadas: Son aquellas en las cuales la compañía ejerce una influencia significativa pero no implica un control o control conjunto, por medio del poder para participar en las decisiones relacionadas con las políticas financieras y operativas de las compañías en las que se invierte.

4.5 Propiedad, Planta y Equipo

Se reconoce como un Activo cuando es probable que la Empresa obtenga beneficios económicos futuros, su costo pueda ser medido con fiabilidad y su vida útil sea superior a un período. Se valoran en su inicio a su costo histórico menos su depreciación acumulada y su importe por deterioro si lo hubiera. A la fecha de presentación de los estados financieros separados la administración considera que no existen indicios de deterioro en el valor reportado para los activos que manejan al momento.

Los valores por mantenimientos y reparaciones que aumentan su valor o incrementan su vida útil son capitalizados, mientras que los valores que no aumentan su valor ni alargan su vida útil se registran en los resultados del período en que ocurren.

La depreciación es calculada utilizando el método de línea recta y al final de cada periodo la Administración de la Empresa realiza una valoración con respecto a la vida útil de sus activos para analizar si son necesarios realizar ajustes en cumplimento con el párrafo 61 de la NIC 16.

A la fecha de presentación de los estados financieros la administración ha estimado que no existen indicios de deterioro en el valor de sus activos y la vida útil de sus bienes se encuentra permanente con el año anterior las cuales se detallan a continuación:

ACTIVOS	VIDA UTIL AÑOS	% DEPRECIACION
Vehiculos	5	20
Equipos electrónicos	3	33.33

La empresa determina un valor residual (importe estimado que la empresa espera obtener con la venta de un activo al término de su vida útil).

4.6 Impuesto a las Ganancias

La empresa reconoce el Impuesto a la Renta de acuerdo a la NIC 12 y determina el impuesto corriente y el impuesto diferido con cargo a resultados del periodo.

El impuesto corriente es la cantidad a pagar por el impuesto sobre las ganancias relativa a la ganancia o pérdida fiscal del ejercicio y se reconoce como un pasivo en la medida que no se lo haya liquidado en el periodo que corresponde. La base tributable se determina aplicando La Ley de Régimen Tributario Interno, Reglamento para aplicación ley de Régimen Tributario Interno y otras disposiciones tributarias vigentes, el impuesto a la renta causado se determina aplicando la tasa fiscal aprobada al final de cada periodo.

Los impuestos diferidos son importes de impuestos a pagar o recuperar en periodos futuros relacionados con diferencias temporarias imponibles (Pasivo) o deducibles (Activo), en la medida que resulte probable que la compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Las diferencias temporarias son las divergencias que existen entre el importe en libros de un activo o pasivo y el valor que constituye la base fiscal de los mismos.

El importe en libros de un activo por impuestos diferidos debe someterse a revisión al final de cada periodo sobre el que se informe y se debe reducir en la medida que se estime probable que no dispondrá de suficiente utilidad gravable en el futuro como para permitir que se recupere la totalidad o una parte del activo.

A la fecha de presentación de los Estados Financieros la empresa no registra activos y pasivos por impuestos diferidos.

4.7 Provisiones y Contingencias

Es un pasivo posible surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada solo por la ocurrencia o no de uno o más eventos inciertos en el futuro que no se encuentran bajo el control de la empresa y solo se reconocen cuando:

- Es una obligación presente (legal o implícita) como el resultado de un suceso pasado
- Es probable que la empresa se desprenda de recursos para cancelar la obligación
- Si puede ser valorada con la suficiente fiabilidad.

Si su desembolso es menos que probable la empresa revela en las notas a los Estados Financieros los detalles cualitativos de la situación conocida que pudiera generar este pasivo.

4.8 Beneficios a Empleados

Beneficios Definidos

Su reconocimiento y medición se realiza de acuerdo a la NIC 19 y son todas las formas de contraprestación concedida por la empresa a cambio de servicios prestados por los empleados o por indemnizaciones por cese.

Beneficio a empleados a corto plazo se reconocen como gasto en el periodo que son devengados y se liquidan de acuerdo a la normativa establecida por el Código de Trabajo y otras regulaciones vigentes en un periodo no mayor a un año.

Sueldos y salarios, aportaciones al Instituto de Seguridad Social se liquidan mensualmente mientras que décimo tercero, décimo cuarto, vacaciones, fondos de reserva, 15% participación a trabajadores se acumulas y se liquidan en un tiempo no mayor a un año.

Beneficio post-empleo son pagaderos después de completar su periodo de empleo y se clasifican como planes de beneficios definidos.

De acuerdo al Código de Trabajo se establece que los empleadores están obligados a conceder una jubilación patronal a los empleados que hayan cumplido 25 años en la misma empresa.

Al término de una relación laboral por desahucio se deberá reconocer al empleado una bonificación igual al 25% del último salario multiplicado por los años de trabajo en la Empresa. Para registrar su provisión (con cargo a resultados) esta se determinará en base a un cálculo actuarial realizado por un perito y los pagos efectuados por estos conceptos se deducirán de las provisiones realizadas.

Los gastos por jubilación patronal y desahucio de empleados serán reconocidos como gastos no deducibles para el Impuesto a la Renta y se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras contra las que cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Las mediciones que comprenden las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen a la utilidad o pérdida del periodo.

La empresa no ha registrado en este periodo el activo por impuesto diferido generado de su estudio actuarial.

4.9 Compensación de Saldos y Transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto, o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo en forma simultánea deben efectuarse bajo la hipótesis de que manifieste la esencia de la transacción.

4.10 Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la empresa, se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos futuros ingresen a la empresa y los mismos puedan ser medidos con fiabilidad. Se miden utilizando el valor razonable de la contrapartida teniendo en cuenta cualquier descuento que la empresa otorgue y su registro disminuye el ingreso.

Las ventas de bienes según NIC 18 se deben reconocer y registrar en los Estados financieros cuando se cumpla lo siguiente:

- Se transfiere al comprador riesgos y ventajas derivados de los bienes
- El importe de los ingresos de actividades ordinarias puede medirse con fiabilidad
- Es probable que la empresa reciba los beneficios económicos asociados con la transacción
- Los costos incurridos o por incurrir en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Los intereses, regalías y dividendos deben reconocerse de acuerdo con las siguientes bases:

- Los intereses se deben reconocer utilizando el método de interés efectivo
- Las regalías se reconocen utilizando la base de acumulación o devengo

- Los dividendos deben reconocerse cuando se establezca el derecho a recibirlos por parte del socio o socio.

4.11 Gastos

Los gastos son los decrementos en los beneficios económicos a lo largo del periodo sobre el que se informa y se presentan en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos o por la generación o aumento de los pasivos que se pueden medir de forma fiable y se reconocen en la cuenta de resultados.

4.12 Otros Resultados Integrales

Nic 1 párrafo 7 comprende partidas de ingresos y gastos (incluyendo ajustes por reclasificación) que no se reconocen en el resultado del periodo tal como lo requieren otras NIIF, los componentes de otros resultados integrales que la empresa reconoce en otros resultados integrales a mediciones de los planes de beneficios definidos, cambios en el superávit de revaluación.

4.13 Reconocimiento de resultados

Nic 1 párrafo 27 la empresa elaborara sus estados financieros utilizando la hipótesis contable de devengo (los ingresos cuando se producen y los gastos cuando se conocen).

4.14 Utilidad (Pérdida) por acción

La utilidad (pérdida) básica por acción se calcula dividiendo la utilidad (pérdida) neta del año atribuido a los accionistas o socios ordinarios para el número de acciones ordinarias en circulación.

5.- GESTION DE RIESGO FINANCIERO

La empresa está expuesta a riesgos financieros como son los riesgos de mercado, riesgos de crédito, riesgos de liquidez y riesgos de capital. La empresa se encuentra atenta a los cambios gubernamentales en lo que hace referencia a tasas impositivas y controles para así poder medir su efecto financiero y minimizar los posibles efectos adversos.

5.1 Riesgos de Mercado: Hace referencia a las variaciones en las tasas de cambio monetario y regulaciones aduaneras.

Variaciones en las tasas de cambio monetario: Las operaciones que realiza la empresa son en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica por lo tanto no se han

presentado variaciones significativas en los estados financieros, y mantiene obligaciones que le representen cargos financieros en base a tasas de interés fijas.

Regulaciones Aduaneras: Hace referencia a cambios por parte de la Administración Aduanera y regulaciones gubernamentales que afecten la internacionalización de las mercaderías importadas ya que cualquier variación es cubierta por el precio del bien importado.

5.2 Riesgo de Liquidez: las principales fuentes de liquidez de la compañía son los flujos de efectivo provenientes de sus actividades comerciales, préstamos bancarios. Para administrar la liquidez de corto plazo la compañía utiliza flujos de caja los que son ajustados y monitoreados constantemente por la administración con el fin de agilitar sus coberturas de efectivo y de ser necesario buscar apalancamiento con sus proveedores o instituciones financieras.

5.3 Riesgo de Capital: El objetivo de la administración es proteger el capital o patrimonio para lo cual se realizan controles continuos a partir de ratios de análisis establecidos y de tal manera continuar con su operación como una base que permita cumplir metas importantes como son la rentabilidad de la operación, buscar y mantener el liderazgo gracias a la innovación de productos y lograr estabilidad en el tiempo produciendo beneficios a sus socios o accionistas y a otros participantes.

5.4 Riesgo de Crédito: Nace del efectivo y equivalente de efectivo así como de la exposición de los créditos a los clientes que no cumplan con las obligaciones adquiridas en un instrumento financiero o contrato suscrito.

Respecto a la exposición de crédito a los clientes la administración mantiene políticas en la concesión de cupos de crédito que minimicen los riesgos de recuperación de crédito, además de su cartera se maneja con lista de clientes frecuentes con historial a través de los años.

La empresa mantiene su efectivo en caja e instituciones financieras con las siguientes calificaciones:

ENTIDAD FINANCIERA	2018	2017
BANCO DE GUAYAQUIL S.A.	AAA/AAA-	AAA/AAA-
BANCO DEL PICHINCHA C.A.	AAA-/AAA-	AAA-/AAA-
BANCO INTERNACIONAL S.A.	AAA-/AAA	AAA-

La calificación de Riesgo es tomada de la página virtual de la Superintendencia de Bancos.

A.- ACTIVOS

6.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El valor de caja representa montos designados para gastos menores o caja chica, se han realizado las conciliaciones periódicas del fondo de caja chica, así como los valores pendientes de depósito, los mismos que se los realiza en los primeros días del mes de enero del año 2019.

En cuanto a los bancos se han realizado las conciliaciones bancarias respectivas y sus valores están a disposición de la Empresa sin que pese gravamen alguno sobre los mismos, y, los saldos que reflejan los balances son los valores contables.

	2018	2017
CAJAS		
Cajas	1,646	51,604
Suman:	1,646	51,604
BANCOS		
Bancos Nacionales	418,200	670,060
Suman:	418,200	670,060
Total Disponible	419,846	721,664

7.- CUENTAS POR COBRAR

- Las cuentas por cobrar se hallan clasificadas en función a su naturaleza y origen, así tenemos que la cuenta clientes se origina por los saldos pendientes de cobro por las ventas realizadas en el ejercicio económico 2018.

		2018	2017
Clientes Nacionales no Relacionados		1,046,834	1,182,607
Clientes Nacionales Relacionados	*	17,257	2,986
Provisión Incrobables		-4,841	-4,841
		1,059,250	1,180,752

Entre sus principales clientes se encuentran:

ECUABEIBEN CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

CLIENTE	SALDO	A 30 DIAS	A 60 DIAS	A 90 DIAS	A 120 DIAS	A 180 DIAS	< 360 DIAS	> 360 DIAS
* Ecuadbeichi Cia Ltda	8,987	8,987	-	-	-	-	-	-
* Comercial Carlos Roldan Cia. Ltda.	7,148	6,698	450	-	-	-	-	-
* Roldanos Renta Car Cia. Ltda.	1,122	112	289	129	307	169	117	-
Galarmobil S.A.	164,898	164,895	3	-	-	-	-	-
Galarza Martinez Herberth Rodrigo	79,950	79,884	66	-	-	-	-	-
Automotores Carlos Palacios E Hijos	54,760	54,760	0	0	-	-	-	-
Mosinvest S.A.	39,405	39,405	-	-	-	-	-	-
Ibamotors Cia. Ltda.	38,194	19,168	19,026	-	-	-	0	-
Alfauto S.A.	27,286	-	-	-	-	-	-	27,286
Import Motors Cia Ltda	26,211	26,211	0	-	-	0	-	-
Mendoza Velez Nelly Adelaida	18,988	18,988	-	-	-	-	-	-
Lusadaen Cia Ltda	18,785	18,785	-	-	-	-	-	-
Alfaro Salas Yuliana Mariana	18,551	18,551	-	-	-	-	-	-
Garcia Cevallos Kiara Coraima	18,331	18,331	-	-	-	-	-	-
Garzon Luna Oscar Ruben	18,128	18,128	-	-	-	-	-	-
Tagle Suarez Pedro Pablo	17,490	17,490	-	-	-	-	-	-
Garcia Ortiz Miguel Angel	17,324	17,324	-	-	-	-	-	-
Luzuriaga Boada Alvaro Roberto	17,159	-	-	-	-	-	1,291	15,867
Arias Vargas Alexandra De Fatima	16,990	16,990	-	-	-	-	-	-
Cabrera Sotomayor Ivette Parelia	16,881	16,881	-	-	-	-	-	-
Vera Andrade Tania Alejandra	16,437	16,329	107	-	-	-	-	-
Borja Espinoza Milton Jimmy	16,200	16,200	-	-	-	-	-	-
Carrocerias Inmay	15,734	15,734	-	-	-	-	-	-
Tapia Yanez Bolivar Gerardo	15,107	15,107	-	-	-	-	-	-
Lopez Cordova Mailyn Jessibel	14,261	14,261	0	-	-	-	-	-
Coello Chiriboga Jaime Washington	14,116	13,249	867	-	-	-	-	-
Mora Alarcon Mariuxi Annabel	14,000	-	14,000	-	-	-	-	-
Urgiles Bustos Nicole Domenica	13,939	13,939	-	-	-	-	-	-
Loor Alarcon Fabricio Florencio	13,571	13,571	-	-	-	-	-	-
Vivanco Pincay Paquita Del Carmen	13,372	10,442	870	870	870	319	-	-
Avila Barsallo Cristhian Oswaldo	12,500	12,500	-	-	-	-	-	-
Rueda Bravo Beatriz De La Paz	11,610	11,211	399	-	-	-	-	-
Herrera Pinchao Servio Tulio	11,388	11,388	-	-	-	-	-	-
Mena Cajo Andres Fidel	11,107	11,107	-	-	-	-	-	-
Angumba Aguilar Pedro Javier	10,489	10,489	-	-	-	-	-	-
Suquillo Rojas William Fabian	9,401	9,401	-	-	-	-	-	-
Merchan Alvarado Jose Felix	9,196	9,196	-	-	-	-	-	-
Alex Stewart Assayers Ecuador C. Ltd	9,143	9,143	-	-	-	-	-	-
Borrero Peralta Maria Belen	9,043	-	-	-	-	-	9,043	-
Gesevic Cia. Ltda.	8,912	8,912	-	-	-	-	-	-
Vizcaino Perez Victor Vidal	8,804	8,804	-	-	-	-	-	-
Armijos Moran Julio Cesar	8,635	8,635	-	-	-	-	-	-
Calderon Coronel Zaila Cristina	8,461	8,389	-	-	-	72	-	-
Figueroa Arevalo Washington Sijifrec	8,381	8,148	234	-	-	-	-	-
Sindicato De Choferes Profesionales	8,096	8,096	-	-	-	-	-	-
Otros	145,600	131,278	3,839	982	1,419	1,148	4,321	2,613
	1,064,091	957,117	40,151	1,981	2,596	1,708	14,772	45,767

- Las cuentas por cobrar clientes tienen una deducción de una provisión por riesgo de incobrabilidad, al 31 de diciembre del año 2018, su provisión acumulada alcanza a US $ 4.841, la misma que representa aproximadamente el 0.45% del total de la cartera de clientes.

Saldo Inicial 2017	4,841
Provisionado 2018	
Uso Provisión	
Saldo Final 2018	4,841

- La compañía no ha realizado un análisis de deterioro de sus cuentas por cobrar a fin de tomar en cuenta las dificultades financieras de sus deudores y poder identificar el impacto sobre sus flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero.

8.- INVENTARIOS

- El saldo al 31 de diciembre del 2018 corresponde a Inventarios de Mercaderías por un valor de US $ 3,005,794.

	2018	2017
Vehiculos	2,449,566	1,864,908
Vehiculos Usados	12,500	
Repuestos	316,958	193,093
Importaciones En Transito	226,771	-23,987
	3,005,794	2,034,015

9.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	2018	2017
Retenciones en la Fuente		35,747
Crédito Tributario	75,386	283,770
Iva	37,101	
	112,487	319,517

10.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Valores por cobrar de años anteriores a relacionados, los cuales no generan intereses ni mantiene establecida fecha de cobro.

	2018	2017
Roldan Siguenza Carlos Efrain	10,000	10,000
Roldan Ortiz Juan Carlos		9,600
Roldan Ortiz Sandra Catalina	400	400
Comercial Carlos Roldan Cia. Ltda.		250
Austroparts Cia. Ltda.	124,988	75,310
	135,388	95,560

11.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES

	2018	2017
Empleados	5,960	1,902
Anticipo Proveedores	2,230,076	1,728,623
	2,236,037	1,730,524

Los valores por cobrar a empleados se reconocen al costo, los que son recaudados a corto plazo y no generan costos financieros y se recuperan mensualmente a través de descuentos en sus roles de pago de los trabajadores.

Anticipos a proveedores nacionales y exterior por pagos realizados por anticipado y que no han sido devengados al cierre del ejercicio.

12.- ACTIVOS FIJOS

Los movimientos que se realizaron en el año es el siguiente:

	Saldos Dcbre 31/16	Adiciones	Ventas	Saldos Dcbre 31/17	Incrementos y/o Disminuc.
a.- Al Costo					
Terrenos	767,340			767,340	-
Equipos de Computacion	5,150	3,223		8,373	3,223
Vehiculos	94,426		73,943	20,483	-73,943
					-
	866,916	3,223	73,943	796,196	-70,719
b.- Depreciaciones					
Equipos de Computacion	3,416			5,354	1,938
Vehiculos	32,814		45,874	683	-32,131
					-
	36,230	-	45,874	6,036	-30,193

	Saldos Dcbre 31/17	Adiciones	Ventas	Saldos Dcbre 31/18	Incrementos y/o Disminuc.
a.- Al Costo					
Terrenos	767,340			767,340	-
Equipos de Computacion	8,373			8,373	-
Vehiculos	20,483	172,759	20,483	172,759	152,276
					-
	796,196	172,759	20,483	948,472	152,276
b.- Depreciaciones					
Equipos de Computacion	5,354			6,493	1,139
Vehiculos	683			17,536	16,853
					-
	6,036	-	-	24,029	17,993

13.- INVERSIONES NO CORRIENTES

- La empresa mantiene Inversiones en acciones por un valor de US $ 2,000.00 en la empresa Ecuadbeichi Cia. Ltda. constituido por 2000 participaciones a un valor nominal de 1 dólar americano cada una lo que representa el 20% del capital, esta inversión no se ha valorizado en este ejercicio.

B.- PASIVO

14.- CORRIENTE

Este rubro está constituido así:

	2018	2017
Cuentas por Pagar	562,348	988,323
Obligaciones Tributarias	123,374	157,023
Beneficios Corrientes a Empleados	220,908	98,136
Otras Cuentas por pagar	360,474	526,391
	1,267,103	1,769,874

14a.- Proveedores, valores por pagar a los proveedores por las compras de Inventarios y otros, un valor de US $ 44,611 por relacionados(*).

ECUABEIBEN CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

	CLIENTE	SALDO	A 30 DIAS	A 60 DIAS	A 90 DIAS	A 120 DIAS	A 180 DIAS	A 360 DIAS	+ 360 DIAS
*	Roldan Ortiz Juan Carlos	12,134	9,800	2,334	0	0	0	0	0
*	Austrotrucks Cia. Ltda	9,596	9,596	0	0	0	0	0	0
*	Importadora Rolortiz Cia. Ltda.	8,232	7,410	823	0	0	0	0	0
*	Roldanos Renta Car Cia. Ltda	6,719	281	4,497	329	354	0	504	754
*	Austroparts Cia Ltda	2,915	1,454	0	0	0	0	0	1,461
*	Ortiz Cornejo Aida Gerardina	2,814	2,814	0	0	0	0	0	0
*	Roldan Siguenza Carlos Efrain	2,200	2,200	0	0	0	0	0	0
	China Faw Group Import & Export Co., I	233,676	224,000	0	9,676	0	0	0	0
	Eukor Car Carriers Inc.	139,941	139,941	0	0	0	0	0	0
	Q2 Saloon Autos Cia Ltda	80,571	0	0	0	0	80,571	0	0
	Car Soundvision Cia Ltda	5,571	5,571	0	0	0	0	0	0
	Chubb Seguros Ecuador S.A.	3,171	538	570	203	115	354	239	1,152
	Venta De Autos Y Centro De Reparaciór	2,750	0	2,750	0	0	0	0	0
	Corpoviajes Cia Ltda	2,598	0	0	0	0	0	0	2,598
	Seguripriv Seguridad Privada Cia. Ltda.	2,559	2,158	0	0	0	0	0	401
	Andrade Palacios Magdalena Del Carme	2,173	1,811	0	0	0	0	362	0
	Larrea Vivar Maria Fernanda	2,010	810	0	1,200	0	0	0	0
	Liberty Seguros S.A.	1,904	1,824	79	0	0	0	0	0
	Alfaro Salas Julyana Mariana	1,500	0	0	0	0	0	0	1,500
	Benalcazar Matinez Maria Paola	1,433	0	0	0	0	0	0	1,433
	Chavez Moran Jean Marcos	1,305	0	0	0	0	0	0	1,305
	Simbaña Guaman Henry Alexander	1,283	0	0	0	0	0	0	1,283
	Servicio Ecuatoriano De Normalizacion	1,235	0	0	0	0	741	494	0
	Arias Precilla Jessica Gisela	1,200	0	0	0	0	0	0	1,200
	Cagua Fuentes Veronica Rocio	1,200	0	0	0	0	0	0	1,200
	Asociacion De Empresas Automotrices I	1,185	0	0	395	790	0	0	0
	Romero Cabrera Alberto Jacobo	1,137	0	0	0	0	0	1,137	0
	Seguridad Munditrack Cia. Ltda	1,056	1,056	0	0	0	0	0	0
	Bacuilima Cedillo Denise Martin	1,023	0	0	0	0	0	0	1,023
	Northia San Andres Jose Adrian	1,016	0	0	1,016	0	0	0	0
	Rubira Guzman Luis Guillermo	1,001	0	0	0	0	0	0	1,001
	Otros	25,237	11,440	655	678	0	109	1,080	11,276
		562,348	**422,704**	**11,708**	**13,498**	**1,259**	**81,775**	**3,815**	**27,588**

14b.- Obligaciones Tributarias Corrientes

	2018	2017
Imp por pagar		35,713.23
Iva Cobrado	17,042	116,965
Ret. Iva	447	1,897
Ret. Fuente	1,018	2,448
Renta Ejercicio	104,867	
	123,374	157,023

14c.- Sueldos y Beneficios Sociales por Pagar, representa los sueldos pendientes de pago del mes de diciembre del año 2018, así como las provisiones que realiza la Empresa para cumplir con las obligaciones laborales a sus empleados.

	2018	2017
Sueldos por Pagar	33,943	30,106
15% Trabajadores	94,929	
Liquidaciones		43
Décimo Tercer Sueldo	4,435	2,683
Décimo Cuarto Sueldo	13,684	10,690
Fondos de Reserva	967	746
Vacaciones	26,811	17,211
Fondo Empresarial	31,114	22,384
Iess por pagar	15,026	14,274
	220,908	98,136

14d.- Otras Cuentas por pagar

	2018	2017
Provision Gastos Legales Ventas	66,075	49,589
Intereses por efectivisarce Vehiculos	36,764	134,752
Seguros clientes Vehiculos	30,092	37,209
Anticipos clientes	53,101	47,933
Ecuadbeichi Cia Ltda	2,000	2,000
Austroparts Cia Ltda		31,511
Roldan Ortiz Juan Carlos	15,400	
Roldanos Rent a car Cia. Ltda.	30,050	
Otros	126,992	223,398
	360,474	526,391

ECUABEIBEN CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

15.- PASIVO A LARGO PLAZO

- La empresa mantiene estimaciones para Jubilación Patronal y Desahucio mediante estudio actuarial para el ejercicio realizado por HR&SS Consulting Cia. Ltda.

  Las reformas tributarias reconocen la deducibilidad de las provisiones de la jubilación patronal y desahucio en el momento que se realiza el pago, no obstante, para dar cumplimiento con esta normativa, necesariamente se deberán registrar estas provisiones como gastos no deducibles, este hecho trae consigo aplicar la NIC 12 con relación a diferencias temporarias deducibles, reconociendo un activo por impuestos diferidos el cual no ha sido realizado por la empresa en el ejercicio 2018.

	2018		2017	
	Jub. Patronal	Desahucio	Jub. Patronal	Desahucio
Saldo Inicial	5,072	0	5,072	
Pagos				
Provisiones	11,774	7,852		
	16,846	7,852	5,072	0

	2018	
	Jubilación Patronal	Desahucio
Saldo 1/01/2017	5,072	-
Costo Servicios presente	9,935	6,265
Costos por Intereses 2018	391	122
Costos por Intereses Anterior		
Trabajadores Salidos		-573
Ganancias (Pérdidas) actuariales reconocidas en Ori	-2,046	1,686
Beneficios Pagados		-2,260
Valor no cargado Est, Act. Ant.	3,493	2,611
Saldo 31/12/2018	16,846	7,852

- Se mantiene obligaciones a largo plazo el cual no genera intereses ni tiene establecida una fecha de pago.

	2018	2017
Comercial Carlos Roldán Cia. Ltda.	5,337,198	3,963,242
	5,337,198	3,963,242

C.- PATRIMONIO

16.- CAPITAL SOCIAL

El Capital Suscrito y Pagado a diciembre 31 del 2018 está constituido por 20.000 participaciones de U.S.$ 1.00 cada una, equivalente a US $ 20.000,oo.

El Capital Social de la Empresa, mantiene la siguiente composición:

SOCIOS	DOMICILIO	CAPITAL	%
Carlos Roldan Siguenza	ECUADOR	10,000.00	50.00%
Juan Carlos Roldan O.	ECUADOR	9,600.00	48.00%
Sandra Roldan Ortiz	ECUADOR	400.00	2.00%
		20,000.00	100%

- De conformidad con lo que dispone la Ley de Compañías, obligatoriamente se deberá segregar anualmente de las utilidades líquidas obtenidas el 5% para Reserva Legal, hasta que represente el 20% del capital social de la Compañía. Esta reserva se podrá utilizar únicamente para capitalización y no estará a disposición de los socios.
- Resultados Acumulados: Hacen referencia a valores de resultados de años anteriores y actuales que se encuentran para libre disposición de los socios.

D.- PÉRDIDAS Y GANANCIAS

17.- VENTAS

La Empresa genera ventas de acuerdo a la siguiente demostración:

RUBROS	**2018**	**2017**	**VARIACION**
Ventas Netas	7,888,806	6,503,961	1,384,845
Total Ventas	7,888,806	6,503,961	1,384,845

18.- COSTO DE VENTAS

El costo de ventas en el que ha incurrido la Compañía en el año 2018 es de 5,467,464

RUBROS	2018	2017
Inventario Inicial	2,058,001	916,132
Compras	6,188,486	5,609,584
Inventario Final	2,779,023	2,058,001
	5,467,464	4,467,715

19.- GASTOS OPERACIONALES

Los gastos operacionales de la Compañía en el año 2018 son los siguientes:

RUBROS	2018	2017
Gastos Operacionales	1,726,163	1,273,566
	1,726,163	1,273,566

20.- OTROS INGRESOS Y EGRESOS NO OPERACIONALES

Otros ingresos no operacionales por el valor de US $ 3,863

Los egresos no operacionales hacen referencia a gastos financieros por el monto de US $ 65,754 por intereses.

21.- CALCULO DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA.

El cálculo del 15% para participación a trabajadores, así como la base imponible del impuesto a la renta se procede a demostrar a continuación:

RUBROS		2018	2017
Utilidad Contable	A	632,862	778,859
(-) 15% Part. Empleados	B	94,929	116,829
(+) Gastos No Deducibles		33,140	11,122
Utilidad Gravable		571,073	673,152
Impto Causado	C	142,768	148,094
Utilidad Ejercicio		395,164	513,936

22.- SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Se considera parte relacionada a las personas naturales o sociedades que participen, directa o indirectamente, en la dirección, administración y tienen un control conjunto o influencia significativa.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

Las transacciones con partes relacionadas se originan en operaciones que se relacionan con compras y ventas, las que se realizan en condiciones a las realizadas con terceros, al 31 de diciembre del 2018 se encuentran las siguientes transacciones:

22.1 Saldos Cuentas por Cobrar

	2018	2017
Cuentas por Cobrar Comerciales		
Roldanos Renta Car Cia. Ltda.	1,122	2,952
Comercial Carlos Roldan Cia Ltda	7,148	34
Ecuadbeichi Cia. Ltda.	8,987	
Transacciones de Financiamiento por Cobrar		
Comercial Carlos Roldan Cia. Ltda.		250
Austroparts Cia. Ltda.	124,988	75,310
Roldan Siguenza Carlos Efrain	10,000	10,000
Roldan Ortiz Juan Carlos		9,600
Roldan Ortiz Sandra Catalina	400	400
	152,646	**98,547**

Se registran valores por transacciones de financiamiento por cobrar las mismas no generan intereses ni mantiene fecha establecida de cobro.

22.2 Saldos Cuentas por Pagar

	2018	2017
Cuentas por Pagar Comerciales		
Austroparts Cia. Ltda.	2,915	1,487
Comercial Carlos Roldan Cia.Ltda.		320,338
Austrotrucks Cia. Ltda.	9,596	8,104
Importadora Rolortiz Cia. Ltda	8,232	1,421
Ortiz Cornejo Aida Gerardina	2,814	
Roldan Ortiz Juan Carlos	12,134	
Roldan Siguenza Carlos Efrain	2,200	
Roldanos Renta Car Cia. Ltda.	6,719	1,289
Seguridad Munditrack Cia. Ltda		4,871
Transacciones de Financiamiento por Pagar		
Ecuadbeichi Cia. Ltda.	2,000	2,000
Roldan Ortiz Juan Carlos	15,400	
Roldanos Renta Car Cia. Ltda.	30,050	
Austroparts Cia. Ltda.		31,511
Comercial Carlos Roldán	5,337,198	3,963,242
	5,429,259	4,334,263

Corresponde a valores entregados para financiamiento como capital de trabajo y para cumplimiento de obligaciones los mismos no generan intereses ni tienen plazo establecido de pago.

22.3 Transacciones que representaron costos y gastos (compras)

	2018	2017
Austroparts Cia. Ltda.	20,845	83
Austrotrucks Cia. Ltda.	95,785	16,649
Comercial Carlos Roldán Cia. Ltda.	3,601	
Ecuadbeichi Cia Ltda	38,824	12,690
Importadora Rolortiz Cia. Ltda	39,464	776
Roldan Ortiz Juan Carlos	47,804	28,241
Roldan Ortiz Karla Mishell	650	
Roldan Ortiz Sandra Catalina	7,778	13,333
Roldan Siguenza Carlos Efrain	26,600	9,200
Roldanos Renta Car Cia. Ltda.	7,459	10,084
Seguridad Munditrack Cia. Ltda		4,428
	288,810	95,485

22.4 Transacciones que representaron Ingresos (ventas)

	2018	2017
Austroparts Cia. Ltda.	136,670	1,259
Comercial Carlos Roldán Cia. Ltda.	38,401	165
Cuenca Motors	741	
Ecuadbeichi Cia Ltda	8,113	
Importadora rolortiz Cia. Ltda.	10,434	
Roldanos Renta Car Cia. Ltda.	4,707	3,928
Seguridad Munditrack Cia. Ltda.	13,064	684
	212,130	6,037

Las transacciones de compras y ventas detalladas y originadas con parte relacionadas hacen relación a compras y ventas de productos que forman parte de sus ingresos ordinarios y se las realiza en condiciones similares a las que se cumplen con terceros.

23.- CONTROL PRECIOS DE TRANSFERENCIA

Se dispone que los sujetos pasivos que hayan realizado operaciones con partes relacionadas del exterior y locales dentro del mismo periodo fiscal en un monto acumulado superior a tres millones de dólares de los Estados Unidos de Norte América US $ 3,000,000, deben presentar al Servicio de Rentas Internas el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas.

Aquellos sujetos pasivos que hayan realizado operaciones con partes relacionadas del exterior dentro del mismo período fiscal, en un monto acumulado superior a los quince millones de dólares de los Estados Unidos de América US $ 15,000,000 deberán presentar, adicionalmente al anexo de Operaciones con partes relacionadas el Informe integral de precios de transferencia.

La empresa no tiene la obligación de presentar Informe de precios de transferencia ya que en el año 2016 la empresa no sobrepasa los montos establecidos en los párrafos anteriores.

24.- REVELACIONES

- También cabe acotar que no existen activos y pasivos contingentes que merezcan ser registrados o revelados en los estados financieros al 31 de diciembre del año 2016.
- La empresa se encuentra reportando a la Unidad de Análisis Financiero del Consejo Nacional contra el Lavado de Activos.
- La administración de la empresa considera que al 26 de febrero del 2019 fecha en la que se concluye la auditoria no existen hechos posteriores que alteren la presentación de los estados financieros.