

CALIBRACIÓN Y DISTRIBUCIÓN DE ACCESORIOS INDUSTRIALES ALVIES CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

ACTIVO CORRIENTE

5	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	dic-17	dic-18
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		Efectivo y equivalentes de efectivo	65.870,17	100.328,46
	10101	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	65.870,17	100.328,46

6	10102	ACTIVOS FINANCIEROS	dic-17	dic-18
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
	101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	69.647,69	113.457,94
		TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	69.647,69	113.457,94

	1010209	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	dic-17	dic-18
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	1010209	Provisión Cuentas Incobrables	(700,58)	(700,58)
	10102	TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(700,58)	(700,58)

7	10103	INVENTARIOS	dic-17	dic-18
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	1010306	Inv. De producto, terminado, y mercadería en almacén-comprados a	-	282.627,64
	10103	TOTAL INVENTARIOS	-	282.627,64

8	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	dic-17	dic-18
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	-	-
	1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	-	3.902,20
	10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	-	3.902,20

9	10108	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	dic-17	dic-18
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	10108	Otros Activos Corrientes	-	219,39
	10108	TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	-	219,39

ACTIVO NO CORRIENTE

10	10201	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	dic-17	dic-18	
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
	1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	47.768,00	-	47.768,00
		Total Costo Propiedad, planta y equipo	47.768,00	-	47.768,00
	1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(9.528,53)	(8.795,57)	(18.324,10)
		Total Depreciación Acumulada	(9.528,53)	(8.795,57)	(18.324,10)
	10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	38.239,47	(8.795,57)	29.443,90

CALIBRACIÓN Y DISTRIBUCIÓN DE ACCESORIOS INDUSTRIALES ALVIES CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

PASIVO CORRIENTE

10	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	dic-17	dic-18
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2010301	Proveedores Locales	25.753,24	30.954,29
	20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	25.753,24	30.954,29

11	20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	dic-17	dic-18
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	8.406,87	30.667,17
	2010703	Obligaciones con el IESS	555,27	1.458,45
	2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	5.797,64	9.295,70
	2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	8.108,16	24.599,34
	20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	22.867,94	66.020,66

12	20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	dic-17	dic-18
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas		249.436,62
	20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	-	249.436,62

13	20110	ANTICIPO DE CLIENTES	dic-17	dic-18
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	20110	Anticipo de Clientes		7.939,11
	20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	-	7.939,11

14	20113	OTROS PASIVOS CORRIENTES	dic-17	dic-18
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	20113	Otras cuentas por pagar	16.786,32	7.633,60
	20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	16.786,32	7.633,60

PASIVO NO CORRIENTE

15	20202	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	dic-17	dic-18
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2020201	Cuentas y Documentos por pagar (locales)	49.083,63	-
	20202	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	49.083,63	-

PATRIMONIO

16	301	CAPITAL SOCIAL	dic-17	dic-18
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	30101	Capital Suscrito o asignado	2.000,00	2.000,00
	301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	2.000,00	2.000,00

CALIBRACIÓN Y DISTRIBUCIÓN DE ACCESORIOS INDUSTRIALES ALVIES CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

17 RESULTADOS ACUMULADOS dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumulados	20.727,53	56.565,60
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	20.727,53	56.565,60

18 307 RESULTADOS DEL EJERCICIO dic-17 dic-18

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30701	Ganancia neta del Período	15.512,23	108.729,07
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	15.512,23	108.729,07

CUENTA DE INGRESOS

19 41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas	320.820,09	438.767,37
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	320.820,09	438.767,37

CUENTA DE COSTOS Y GASTOS

20 51 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	-	-
510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.	199.757,41	188.208,31
510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	-	-
51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	199.757,41	188.208,31

21 5202 GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	11.512,92	22.032,66
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	2.404,80	5.913,57
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	4.420,58	7.500,31
520204	Gasto planes de beneficios a empleados		
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	2.280,00	1.520,00
520208	Mantenimiento y reparaciones	4.389,49	1.551,82
520210	Comisiones	8.280,00	17.412,94
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	1.771,02	1.484,56
520215	Transporte	4.377,66	5.374,60
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	6.067,29	-
520217	Gastos de viaje	2.161,93	544,73
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	487,18	918,90
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	355,17	1.499,70
520221	Depreciaciones:		
52022101	Propiedades, planta y equipo	8.795,57	8.795,57
520223	Gasto deterioro:		
52022304	Intangibles		
52022305	Cuentas Por Cobrar (Provisión Cuentas Incobrables)	700,58	-
520228	Otros gastos	9.004,05	12.014,12
	Subtotal Gastos de Administración	67.008,24	86.563,48
	Total Gastos de Venta y Administrativos	67.008,24	86.563,48

CALIBRACIÓN Y DISTRIBUCIÓN DE ACCESORIOS INDUSTRIALES ALVIES CIA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)**

22

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

dic-17

dic-18

Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	54.054,44	163.995,58
803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(8.108,17)	(24.599,34)
819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos----->	45.946,27	139.396,24
839	Impuesto a la Renta Causado (22%) (22%)	(10.108,18)	(30.667,17)
	GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	35.838,09	108.729,07
	(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	35.838,09	108.729,07

Jorge Godoy

Gerente

Sr. Jorge Godoy Piedra



Contadora
Ing. Marianella Pazmiño

CALIBRACIÓN Y DISTRIBUCIÓN DE ACCESORIOS INDUSTRIALES ALVIES CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

ACTIVO	NOTAS	2017	2018
		US\$	US\$
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes del efectivo	5	65.870,17	100.328,46
Activos Financieros			
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	6	69.647,69	113.457,94
Provisión Cuentas Incobrables	6	(700,58)	(700,58)
Inventarios	7	-	282.627,64
Activos por Impuestos Corrientes	8	-	3.902,20
Otros activos Corrientes	9	-	219,39
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		134.817,28	499.835,05
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, Planta y Equipo	10	47.768,00	47.768,00
(-)Depreciación Acumulada	10	(9.528,53)	(18.324,10)
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		38.239,47	29.443,90
TOTAL ACTIVO		173.056,75	529.278,95
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por pagar	10	25.753,24	30.954,29
Otras Obligaciones Corrientes	11	22.867,94	66.020,66
Cuentas por pagar diversas relacionadas	12	-	249.436,62
Anticipo de Clientes	13	-	7.939,11
Otras Pasivos Corrientes	14	16.786,32	7.633,60
TOTAL PASIVO CORRIENTE		65.407,50	361.984,28
Suman y pasan....		65.407,50	361.984,28

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

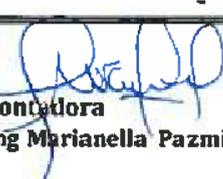
CALIBRACIÓN Y DISTRIBUCIÓN DE ACCESORIOS INDUSTRIALES ALVIES CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	NOTAS	2017	2018
Suman y Vienen.....		65.407,50	361.984,28
PASIVO NO CORRIENTE			
Cuentas por pagar	15	49.083,63	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		49.083,63	-
TOTAL PASIVO		114.491,13	361.984,28
PATRIMONIO NETO			
Capital Suscrito o Asignado	16	2.000,00	2.000,00
RESULTADOS ACUMULADOS	17		
Ganancias acumuladas		20.727,53	56.565,60
RESULTADOS DEL EJERCICIO	18		
Ganancia neta del Período	RI	35.838,09	108.729,07
(-) Pérdidas Neta del Período	RI	-	-
TOTAL PATRIMONIO NETO		58.565,62	167.294,67
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		173.056,75	529.278,95
		(0,00)	-

Jorge Godoy

Gerente
Sr. Jorge Godoy Piedra


Contadora
Ing Marianella Pazmiño

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

CALIBRACIÓN Y DISTRIBUCIÓN DE ACCESORIOS INDUSTRIALES ALVIES CIA. LTDA.

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2017 y 2018

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	Diciembre	
		2017	2018
INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ventas Netas	19	320.820,09	438.767,37
VENTAS NETAS		320.820,09	438.767,37
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION			
Costo de venta y producción	20	199.757,41	188.208,31
GANANCIA BRUTA		121.062,68	250.559,06
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
Gastos de Administración	21	67.008,24	86.563,48
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		67.008,24	86.563,48
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	22	54.054,44	163.995,58
15% Participación a Trabajadores	22	(8.108,17)	(24.599,34)
Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos		45.946,27	139.396,24
Impuesto a la Renta	22	(10.108,18)	(30.667,17)
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		35.838,09	108.729,07

Jorge Godoy

Gerente
Sr. Jorge Godoy Piedra



Contadora
Ing. Marianella Pazmiño

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

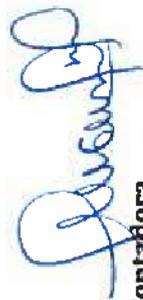
CALIBRACIÓN Y DISTRIBUCIÓN DE ACCESORIOS INDUSTRIALES ALVIES CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
			GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS		
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	99	301 2.000,00	30601 56.565,60	30602 -	30701 108.729,07	167.294,67
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	2.000,00	20.727,53	-	35.838,09	58.565,62
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	2.000,00	20.727,53	-	35.838,09	58.565,62
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:	990102	-	-	-	-	-
CORRECCION DE ERRORES:	990103	-	-	-	-	-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	-	35.838,07	-	72.890,98	108.729,05
Otros cambios	990209	-	35.838,09	-	(35.838,09)	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210	-	-	-	108.729,07	108.729,07

Jorge Godoy

Gerente
 Sr. Jorge Godoy Piedra



Contadora
 Ing. Marianella Pazmiño

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

CALIBRACIÓN Y DISTRIBUCIÓN DE ACCESORIOS INDUSTRIALES ALVIES CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2017 y 2018
(Expresado en Dólares)

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación		
9501 operación	53.136,17	83.541,94
950101 Clases de Cobros por actividades de operación		
95010101 Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	299.331,69	394.957,12
95010105 Otros cobros por actividades de operación	<u>16.104,08</u>	<u>158.341,31</u>
Total Clases de Cobros por actividades de operación	315.435,77	553.298,43
950102 Clases de Pagos por actividades de operación		
95010201 Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(259.501,36)	(451.540,14)
95010203 Pagos a y por cuenta de empleados	(2.746,57)	(8.108,17)
950107 Impuesto a las ganancias pagado	(51,67)	(10.108,18)
950108 Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
Total Clases de Pagos por actividades de operación	(262.299,60)	(469.756,49)
9502 Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		
950208 Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo		-
950209 Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	-	-
950221 Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	-	-
9503 Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
950301 Aporte en efectivo por aumentos de capital	-	-
950304 Financiación por préstamos a largo plazo	2.746,57	-
950310 Otras entradas (salidas de efectivo)	-	-
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	2.746,57	(49.083,65)
9505 Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	55.882,74	34.458,29
9506 Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	9.987,43	65.870,17
9507 Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	<u>65.870,17</u>	<u>100.328,46</u>

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

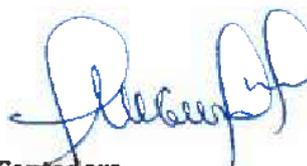
CALIBRACIÓN Y DISTRIBUCIÓN DE ACCESORIOS INDUSTRIALES ALVIES CIA. LTDA.
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA(PERDIDA)NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2017 y 2018

(Expresado en Dólares)

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
96 GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E	54.054,41	163.995,58
97 AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
9701 Ajustes por gasto de depreciación y amortización	8.795,57	8.795,57
9711 Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	-
TOTAL AJUSTES	<u>8.795,57</u>	<u>8.795,57</u>
	62.849,98	172.791,15
98 CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
9801 (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(21.488,37)	(43.810,25)
9802 (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	16.104,08	(4.121,59)
9804 (Incremento) disminución en inventarios	25.861,29	(282.627,64)
9807 Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	3.814,34	236.109,22
9810 Incremento (disminución) en otros pasivos	(34.705,73)	5.201,05
TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	<u>(10.414,39)</u>	<u>(89.249,21)</u>
9820 Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de	52.435,59	83.541,94

Jorge Godoy

Gerente
Sr. Jorge Godoy Piedra



Contadora
Ing. Marianella Pazmiño

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

**CALIBRACIÓN Y DISTRIBUCIÓN DE ACCESORIOS
INDUSTRIALES ALVIES CIA. LTDA.**

NOTAS Y POLITICAS CONTABLES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**CALIBRACIÓN Y DISTRIBUCIÓN DE ACCESORIOS INDUSTRIALES
ALVIES CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2018
(En dólares americanos)**

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía CALIBRACIÓN Y DISTRIBUCIÓN DE ACCESORIOS INDUSTRIALES ALVIES CIA. LTDA.: (En adelante "La compañía") Está legalmente constituida en el Ecuador, según escritura el 23 de mayo de 2014, ante la Notaría Quinta, del Cantón Quito, e inscrita en el Registro Mercantil el 08 de julio de 2014.

OBJETO SOCIAL: La compañía tiene como objeto social: a) Realizar por cuenta propia la prestación de servicios de calibración y distribución de accesorios industriales. b) Venta de maquinaria, equipo y accesorios para la industria en general.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑÍA: En la ciudad de Quito Calle N72-B OE2-30 y Mariano Paredes, con RUC: 1792520371001

DOMICILIO FISCAL: Quito- Ecuador

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros.

2.1. Bases de Presentación

Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas en Ecuador, La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan, en la preparación de los presentes Estados Financieros que se han preparado bajo el criterio del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables de la Compañía.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía y formulados por la Administración para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General.

- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la compañía en el ejercicio terminado en esa fecha.
- En la Nota N° 3: “Principios, políticas contables y criterios de valoración”, se revelan los principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2018.

2.2. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en éstos Estados Financieros y en sus Notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la compañía opera (moneda funcional). Los Estados Financieros se expresan en unidades monetarias (Dólares Americanos), que es la moneda funcional y de presentación.

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en éstos Estados Financieros es responsabilidad de la Administración ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

1. Reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos
2. La vida útil de las propiedades, planta y equipo
3. La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activo
4. Reconocimiento de Jubilación Patronal y Desahucio

2.4. 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 periodo.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de estos Estados Financieros de la compañía correspondientes al ejercicio 2018, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registran los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la compañía para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo: caja, depósitos a la vista, inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos, los sobregiros son clasificados en el pasivo, cuando aplique.

3.2. Activos y Pasivos Financieros

Clasificación

Los activos financieros dentro del alcance de las Secciones 11 y 12 "Instrumentos Financieros"- Presentación, Reconocimiento y Medición, son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar. Los pasivos financieros se clasifican en la categoría de "Otros Pasivos Financieros". La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos la compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

Al 31 de diciembre del 2017 y 2018, la Compañía mantuvo activos financieros en la categoría de "préstamos y cuentas por cobrar". De igual forma, la Compañía mantuvo pasivos financieros en la categoría de "Otros Pasivos Financieros", cuyas características se explican a continuación:

Préstamos y cuantas por cobrar. - representados en el estado de situación financiera por las cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar, son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, porque sus vencimientos son menores a 12 meses.

Otros pasivos financieros. - representados en el estado de situación financiera por cuentas y documentos por pagar, otras cuentas por pagar y préstamos de Instituciones Financieras. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimientos mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

Reconocimiento y medición inicial y posterior

Reconocimiento

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Medicación Inicial

Los activos y Pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que, de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de valor razonable a través de ganancias o pérdidas. Con posterioridad al reconocimiento inicial la compañía valoriza los mismos como se detalla a continuación:

Medición posterior

Préstamos y cuentas por cobrar: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

Clientes: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por sus clientes por la venta y servicios, en el curso normal de su operación. Si se espera cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentarán como activos no corrientes. Estas cuentas se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado, pues no generan intereses y se recuperan a corto plazo.

Las ventas se realizan en condiciones normales de cobro, y los importes de las cuentas por cobrar comerciales, no tienen intereses, se asume que no tienen componente de financiación cuando las ventas se hacen en un periodo corto de cobro, lo que está en línea con la práctica de mercado y las políticas de cobro de la compañía, por lo tanto, las cuentas por cobrar se registran al precio de factura.

Otras cuentas por cobrar: Estas cuentas corresponden principalmente a los préstamos a empleados que se liquidan a corto plazo y no generan intereses por lo cual se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado.

Pasivos financieros: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

Cuentas y documentos por pagar: Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales o del exterior en el curso normal de los negocios. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son cancelados hasta 60 días.

Préstamos bancarios: Se registran inicialmente a su valor nominal que no difiere de su valor razonable. No existen costos de transacciones significativas incurridos al momento de su contratación. Posteriormente se miden al costo amortizado utilizando las tasas de interés pactadas con la institución bancaria.

Deterioro de activos financieros

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperable. Si se identifica dicha evidencia se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor, en los resultados con la provisión de cuentas incobrables.

Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los Estados Financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas, las pérdidas por deterioro relacionadas a las cuentas incobrables, se registrarán como gastos en el Estado de Resultados Integrales.

3.3. Inventarios

En este grupo contable se registrarán los activos poseídos para ser vendidos producidos y/o consumidos en el curso normal de la operación.

Medición Inicial. - Los inventarios se miden por su costo, el cual incluye: precio de compra, aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), el transporte, la manipulación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, materiales. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

Medición posterior: Deterioro del valor de los inventarios, la compañía evaluará al final de cada periodo sobre el que se informa si los inventarios están deteriorados, es decir, si el importe en libros no es totalmente recuperable por daños, obsolescencia o precios de venta decrecientes, en estos casos la compañía mide el inventario a su precio de venta menos los costos de terminación y venta y que reconozca una **Pérdida por deterioro del valor**.

Método de costo: La Compañía valora sus inventarios por el método del costo promedio ponderado

3.4. Propiedad, Planta y Equipo

- **Medición en el momento de reconocimiento:**

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente al costo, el costo de los activos 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 la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o rehabilitación de la ubicación del activo, en caso de ser necesario.

- **Medición posterior al reconocimiento: Modelo del costo**

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de su valor si existiera.

- **Método de Depreciación y vidas útiles**

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio

significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual, de un activo, se revisa la depreciación de este activo de forma prospectiva. A continuación, se presentan las principales partidas de activos fijos y las tasas de depreciación anuales en el cálculo de la depreciación:

Concepto	Vida útil	%
Vehículos	5 años	20%

3.5. Pérdidas por deterioro de valor de los activos no financieros y financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisaran las propiedades, planta y equipo, para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y se compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconocerá una pérdida por deterioro del valor en resultados, si existiere.

3.6. Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales y otras cuentas a pagar corrientes se reconocen inicialmente a valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como; obligaciones patronales y tributarias son reconocidos inicial y posteriormente a su valor nominal.

3.7. Impuesto a la renta corriente

El gasto por Impuesto a la Renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales

- **Impuesto corriente**

El impuesto por pagar 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 imposables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo. (Para el 2017, 22% y para el 2018, 22%).

3.8. Beneficios a los trabajadores

Beneficios de corto plazo. - Corresponden principalmente a:

Participación a trabajadores en las utilidades que se calculan en función del 15% de la utilidad contable anual antes de impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación vigente y se registra con cargo a resultados.

Vacaciones: Que se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.

Décimo tercer y décimo cuarto sueldo, se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente.

3.9. Reserva Legal

La Compañía debe apropiarse por lo menos el 5% de la utilidad líquida, hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 20% del capital pagado. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

Al 31 de diciembre la compañía no ha registrado la reserva legal.

3.10. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la compañía durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso por actividades ordinarias se presenta neto de impuesto, descuentos, devoluciones o rebajas.

3.11. Reconocimiento de costos

Los costos de venta son registrados basándose en el principio del devengado, incluyen todos aquellos rubros relacionados con la venta de los productos vendidos, neto de devoluciones efectuadas en cada periodo.

3.12. Reconocimiento de gastos de administración y ventas

Los gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de bienes y servicios, y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas.

3.13. Estimaciones y Criterios contables críticos

La preparación de Estados Financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos Estados Financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la compañía se encuentran basados en la experiencia histórica e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieran un alto grado de juicio por parte de la Administración,

La administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para sus propiedades, planta y equipo, esta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la compañía, considerando como base depreciable el valor resultante entre el costo de adquisición del bien menos su valor de recuperación estimada de ser relevante.

3.14. Principio de Negocio en Marcha

Los Estados Financieros se preparan normalmente sobre la base de que la compañía está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto, la compañía no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.15. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS

Factores de Riesgo

La Administración es responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía, en base a una metodología de evaluación continua, se administran procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a las variaciones de inflación y variación de mercado.

Riesgos propios y específicos:

a. Riesgos de tipo de cambios

La compañía no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido a que tanto sus compras, como sus ventas son en dólares de los Estados Unidos de América (moneda funcional).

Riesgos sistemáticos o de mercado:

a. Riesgo de inflación

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

b. Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de una contraparte a un instrumento financiero incumpla en una obligación o compromiso que ha suscrito la Compañía que presenta como resultado una pérdida financiera para esta. Este riesgo surge principalmente en el efectivo y en las cuentas por cobrar a clientes. El efectivo es mantenido solo en instituciones financieras de prestigio.

c. Riesgo de mercado

Es la posibilidad de que la fluctuación de variables de mercado tales como tasas de interés, tipo de cambio, entre otras, produzca pérdidas económicas debido a la desvalorización de activo o pasivos, debido a la nominación de estos a dichas variables.

d. Riesgo de Liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que una entidad encuentre dificultades en cumplir obligaciones asociadas con pasivos financieros que son liquidado entregando efectivo u otros activos financieros, o que estas obligaciones deban liquidarse de manera desfavorable para la Compañía, la Compañía monitorea mensualmente sus flujos de caja para evitar endeudamiento con instituciones financiera y mantienen una cobertura adecuada para cubrir sus operaciones.

4. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos o en sus Notas.

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido emitidos con la aprobación del Gerente de la Compañía y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta de Socios para su aprobación definitiva.

Jorge Godoy

Gerente

Sr. Jorge Godoy Piedra



Contadora

Ing. Marianella Pazmiño