

IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA MARIA AUXILIADORA ICMA CIA. LTDA.
(Cuenca - Ecuador)
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)

BALANCE GENERAL	2016	2017
Efectivo y Equivalentes al efectivo	\$ 3.258,10	\$ 5.720,00
Documentos y Cuentas por Cobrar "Clientes"	\$ 1.722	\$ 1.608
Otras Cuentas por Cobrar	\$ 388.298,46	\$ 389.681,72
Inventarios	\$ 47.418	\$ 82.785
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	\$ 440.697	\$ 479.795
Propiedad Planta y Equipo	\$ 2.103.929,23	\$ 2.121.464,32
(-) Depreciación Acumulada PPE	-\$ 22.542,75	-\$ 33.662,92
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE O FIJO	\$ 2.081.386	\$ 2.087.801
ACTIVOS TOTALES	\$ 2.522.083,13	\$ 2.567.597
Cuentas y Documentos por Pagar "Proveedores"	\$ 184.404,63	\$ 192.814,18
Impuestos, Sueldos y Provisiones a Pagar	\$ 99.760,88	\$ 131.753,66
TOTAL PASIVO CORRIENTE	\$ 284.166	\$ 324.568
Otros Pasivos a Pagar de Largo Plazo	\$ 890.539,24	\$ 847.508,60
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	\$ 890.539	\$ 847.509
PASIVOS TOTALES	\$ 1.174.705	\$ 1.172.076
Capital Social y Aporte futuras Capitalizaciones	\$ 400,00	\$ 400,00
Reservas Legales y Estatutarias	\$ 14.158,31	\$ 16.565,40
Ajustes y Reservas por Revaluación	\$ 1.077.402,00	\$ 1.077.402,00
Utilidades Retenidas o acumuladas	\$ 230.036,32	\$ 255.418,07
Utilidad del Periodo (+/-)	\$ 25.382	\$ 45.735
TOTAL PATRIMONIO NETO	\$ 1.347.378	\$ 1.395.520
PASIVOS + PN	\$ 2.522.083,13	\$ 2.567.597

IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA MARIA AUXILIADORA ICMA CIA. LTDA.
 (Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)

ESTADO DE RESULTADOS	2016	2017
Ingresos por Ventas (Ventas - Descuentos)	\$ 292.855,29	\$ 553.558,34
(-) Costo De Bienes Vendidos	\$ 80.760,05	\$ 453.527,34
UTILIDAD BRUTA	\$ 212.095	\$ 100.031
Gastos de Operación	168621,98	181293,1
(-) TOTAL GASTOS OPERATIVOS	\$ 168.622	\$ 181.293
UTILIDAD OPERATIVA	\$ 43.473	\$ -81.262
Resultados No Operativos (Ingresos N.O.-Extraordinarios)(+/-)	\$ 3.194,73	\$ 149.553,03
Intereses Cobrados (+)		
Intereses Pagados, Gastos Financieros		\$ 6.570,62
UTILIDAD ANTES IMPUESTOS	\$ 46.668	\$ 61.720
Impuesto a las Ganancias	\$ 19.523	\$ 13.578
Reserva Legal	\$ 1.763	\$ 2.407
Impuestos Diferidos		
UTILIDAD (+) / PERDIDA (-) EJERCICIO	\$ 25.381,75	\$ 45.734,75

IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA MARIA AUXILIADORA ICMA CIA. LTDA.
 (Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	Capital Social	Reservas	Ajustes y Reservas por revaluación	Acumulados	Total
Saldo Iniciales	\$ 400,00	\$ 14.158,31	\$ 1.077.402	\$ 230.036	\$ 1.321.997
Resultado integral 2016	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0	\$ 25.382	\$ 25.382
Saldo a diciembre de 2016	\$ 400,00	\$ 14.158,31	\$ 1.077.402	\$ 255.418	\$ 1.347.378
Registro de reservas	\$ 0,00	\$ 2.407,09	\$ 0	\$ 0	\$ 2.407
Pago de dividendos	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Resultado integral 2017	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0	\$ 45.735	\$ 45.735
Saldo al 31 de diciembre de 2017	\$ 400,00	\$ 16.565,40	\$ 1.077.402	\$ 301.153	\$ 1.395.520

IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA MARIA AUXILIADORA ICMA CIA. LTDA.
(Cuenca - Ecuador)
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)

FLUJO DEL EFECTIVO DIRECTO	2017
SALDO INICIAL AL 01 DE ENERO	\$ 3.258,10
FLUJO OPERATIVO	\$ 60.621
Fuentes de Efectivo de la Operación	\$ 97.371
Documentos y Cuentas por Cobrar "Clientes"	\$ 113
(-) Depreciación Acumulada PPE	\$ 11.120
Cuentas y Documentos por Pagar "Proveedores"	\$ 8.410
Impuestos, Sueldos y Provisiones a Pagar	\$ 31.993
Resultado del Ejercicio	\$ 45.735
Usos de Efectivo de la Operación	\$ 36.750
Otras Cuentas por Pagar	\$ 1.383
Inventarios	\$ 35.367
FLUJO DE INVERSION	\$ -17.535
Fuentes de Efectivo de la Inversión	\$ 0
Propiedad Planta y Equipo	\$ 0
Otros Activos No Corrientes	\$ 0
Usos de Efectivo del Inversión	\$ 17.535
Propiedad Planta y Equipo	\$ 17.535
Otros Activos No Corrientes	\$ 0
FLUJO DE FINANCIAMIENTO	\$ -40.624
Fuentes de Efectivo del Financiamiento	\$ 2.407
Deudas Financieras Corto Plazo	\$ 0
Deudas Financieras Largo Plazo	\$ 0
Reservas Legales y Estatutarias	\$ 2.407
Usos de Efectivo del Financiamiento	\$ 43.031
Deudas Financieras Corto Plazo	\$ 0
Deudas Financieras Largo Plazo	\$ 0
Otros Pasivos a Pagar de Largo Plazo	\$ 43.031
Reservas Legales y Estatutarias	\$ 0
SALDO FINAL DE EFECTIVO	\$ 5.720

IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA MARIA AUXILIADORA ICMA CIA. LTDA.
(Cuenca - Ecuador)
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)

FLUJO DEL EFECTIVO DIRECTO	2017
SALDO INICIAL AL 01 DE ENERO	\$ 3.258,10
Valores Cobrados a Clientes	\$ 553.672
(-) Valores Cancelados a Proveedores	\$ 650.658
(+) Ingresos No Operacionales	\$ 149.553
(+) Intereses cobrados	\$ 0
(-) Gastos Financieros	\$ 6.571
(-) 15% Utilidad Trabajadores	\$ 0
(-) Pago de Impuestos	\$ 13.578
(+) Otras Fuentes de Operación	\$ 31.993
(-) Otros usos de Operación	\$ 3.790
FLUJO NETO DE EFECTIVO DE LA OPERACIÓN	\$ 60.621
FLUJO DE INVERSION	\$ -17.535
Fuentes de Efectivo de la Inversión	\$ 0
Propiedad Planta y Equipo	\$ 0
Otros Activos No Corrientes	\$ 0
Usos de Efectivo del Inversión	\$ 17.535
Propiedad Planta y Equipo	\$ 17.535
Otros Activos No Corrientes	\$ 0
FLUJO DE FINANCIAMIENTO	\$ -40.624
Fuentes de Efectivo del Financiamiento	\$ 2.407
Deudas Financieras Corto Plazo	\$ 0
Deudas Financieras Largo Plazo	\$ 0
Reservas Legales y Estatutarias	\$ 2.407
Usos de Efectivo del Financiamiento	\$ 43.031
Deudas Financieras Corto Plazo	\$ 0
Deudas Financieras Largo Plazo	\$ 0
Otros Pasivos a Pagar de Largo Plazo	\$ 43.031
Reservas Legales y Estatutarias	\$ 0
SALDO FINAL DE EFECTIVO	\$ 5.720

DISPOSICIONES LEGALES

Aparcamientos Maria Auxiliadora Cia. Ltda. se constituye el 20 de octubre del 2009 en la ciudad de Cuenca, provincia de Azuay cuyo objeto es el administrar locales y áreas destinadas a aparcamientos públicos o privados y sus servicios complementarios: la compra venta, el arrendamiento y subarrendamiento de inmuebles, la administración de bienes en comodato. El plazo de duración de la compañía es de 50 años.

El capital de la compañía es de \$400,00 dividido en cuatrocientas participaciones de un dólar cada una que se encuentra suscrito y pagado como se detalla a continuación:

Pedro Jose Vintimilla Vega:	\$280,00
Pedro Alejandro Vintimilla Moscoso:	\$120,00

El 06 de Agosto del 2010 se efectúa un cambio de nombre y reforma de estatutos, la nueva denominación es de Importadora y Comercializadora Maria Auxiliadora ICMA Cia. Ltda. y el nuevo objeto social es: Importación y comercialización de: Vehículos, repuestos, partes y piezas de cualquier marca, maquinaria e implementos agrícolas u otro género, maquinaria industrial, maquinaria de construcción, así como partes y piezas de las líneas comerciales descritas y el servicio mecánico de todas ellas. Además podrá presentar servicios de arriendo de bienes inmuebles, alquiler de maquinaria, alquiler de andamios y en general la importación y comercialización de todo tipo de bienes y servicios relacionados con la línea automotriz, industrial y agrícola. La compañía podrá administrar locales y áreas destinadas a aparcamientos públicos o privados y sus servicios complementarios.

El 20 de Marzo del 2013 existe una transferencia de participaciones cambiando la composición del capital social como se detalla a continuación:

Pedro Vintimilla Moscoso:	\$100,00
Pedro Vintimilla Vega:	\$100,00
Daniel Vintimilla Vega:	\$100,00
Rosana Vintimilla Vega:	\$100,00

El 28 de Agosto del 2017 se nombra a Daniel Alejandro Vintimilla Vega como presidente de la compañía por un periodo estatutario de 2 años y al Ing. Gerardo Segundo Torres López como gerente por el mismo periodo, ambos constan así en la Superintendencia de Compañías.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**NOTA 1 – POLITICAS CONTABLES RELEVANTES**

Las políticas contables están diseñadas en base a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PYMES) emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board) que han sido adoptadas en Ecuador.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

La contabilidad se lleva por el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América.

Estos estados financieros han sido ajustados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Se denomina al efectivo disponible en caja y depósitos a la vista en bancos.

Cuentas por Cobrar No Relacionados: Esta cuenta refleja las cuentas por cobrar que mantiene la compañía a sus clientes por la venta de producto.

Inventarios

Los inventarios se registran bajo el método promedio ponderado. El costo de los inventarios de mercadería se determina por los costos de compra y otros costos directos de importación como permisos, aranceles y gastos de logística que correspondan para nacionalizar el producto.

Propiedades, Planta y Equipo

Estas partidas se miden al costo menos el valor de su depreciación acumulada aplicando el método de depreciación lineal, el cual se determina del costo histórico del bien menos su valor residual, considerando lo establecido en el Reglamento de Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno: o Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcasas y similares 5% anual

Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 10% anual.

Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil 20% anual.

Equipos de cómputo y software 33% anual.

Marcas, Patentes, Derechos de Llave, Cuotas Patrimoniales y Otros Similares

La amortización de marcas y patentes se realiza de acuerdo al tiempo de vigencia del permiso de registro de los productos importados para su comercialización en el país (cinco y/o diez años)

Cuentas y Documentos por Pagar Locales

En esta cuenta registra las cuentas por pagar a proveedores a corto plazo, por los bienes o servicios prestados que deberá estar respectivamente soportado.

Beneficios Sociales por Pagar o Décimo Tercer y Cuarto Sueldo

Se provisiona mensualmente y se paga de acuerdo a la legislación vigente.

Participación a Trabajadores en las utilidades

De la utilidad contable anual se calcula el 15% para pago de utilidades a los empleados, según lo que establece la legislación ecuatoriana vigente.

Vacaciones

El beneficio de vacaciones al personal se provisiona mensualmente y se registra sobre la base devengada.

Otras cuentas por Pagar No corrientes

En esta partida refleja las cuentas por pagar a largo plazo, considerando obligaciones por pagar mayores a un año calendario.

Reservas Legal

Conforme al Art. 109 de la Ley de Compañías, se registra un fondo de reserva legal del 5% hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 20% del capital social.

Reconocimiento de Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias proceden de las operaciones de venta y entrega del producto o servicio que se reconocen con la emisión del documento (factura) y su registro contable respectivo.

Costos y Gastos

Estas partidas se registran al costo histórico y son reconocidos en el momento en que incurren, siendo independiente la fecha que se realiza el pago.

NOTA 3 – CUESTIONES DE MAYOR SIGNIFICATIVIDAD

En cumplimiento a las Normas Internacionales de Auditoría, hemos entregado la "Comunicación de deficiencias en el control interno" (anteriormente llamada Carta a la gerencia) documento que contiene el detalle de la revisión, observaciones y sugerencias respecto al proceso de control interno y contable de la entidad. A continuación detallamos saldos de las cuentas con mayor significancia.

Efectivo y equivalentes del efectivo

CODIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO
11010203	BANCO DEL PICHINCHA	\$ 3.845,99
11010205	BANCO INTERNACIONAL	\$ 107,08
11010206	BANCO PACIFICO	\$ 1.166,75
11010209	BANCO PROMÉRICA	\$ 600,18

El componente de bancos y cooperativas refleja saldos sustentados en el sistema financiero privado y el sector cooperativo y apoyado por el sistema de control interno y físicamente respaldado por las conciliaciones bancarias debidamente elaboradas, revisadas y autorizadas. Adicionalmente se efectuó confirmaciones externas de todos los bancos al 30 de Septiembre del 2017 sin presentar diferencias con los valores contables.

Activos Financieros

CODIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO
110201	DOCUMENTOS POR COBRAR	\$ 1.608,35
110203	ANTICIPOS VARIOS	\$ 216.145,91
110205	CUENTAS POR COBRAR SOCIOS	\$ 84.159,85
110206	CUENTAS POR COBRAR OTROS	\$ 10.780,00
110208	IMPUESTOS ANTICIPADOS	\$ 78.595,96

Los Documentos por cobrar o clientes corresponden a valores pendientes de cobro a terceros externos a los cuales la empresa entrega mercadería bajo políticas crediticias sin cargos financieros.

Los anticipos varios específicamente esta representados por los anticipos a proveedores que reflejan saldos entregados a proveedores de futuros bienes o servicios a recibir, sobre estos saldos resulta esencial realizar el respectivo seguimiento para cruzarlos con los documentos de gasto correspondiente. Las cuentas por cobrar socios se generan por una venta directa al socio y las cuentas por cobrar otros por un préstamo a terceros.

Los impuestos anticipados acumulan saldos por los créditos tributarios en el IVA, retenciones del impuesto a la renta e impuesto a la salida de divisas, del presente año y de años anteriores.

Inventarios

CODIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO
110301	INVENTARIOS	\$ 32.634,95
110399	MERCADERÍA EN TRÁNSITO MÓDULO IMPORTACIONES	\$ 50.150,24

Los inventarios representan recursos disponibles para el cumplimiento del giro económico de la compañía, su control contable esta respaldado con el detalle de cada ítem según el respectivo módulo, controla su costo mediante el sistema de costo promedio ponderado. Se sub-clasifican en Inventario disponible para la venta y en tránsito de importación.

Propiedad, planta y equipo

CODIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO
12020103	VEHICULOS	\$ 48.062,32
12020113	TERRENOS	\$ 2.055.402,00
12020116	MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES	\$ 18.000,00
12020104	DEP. ACUM. VEHICULOS	-\$ 29.162,92
12020117	DEP. ACUM. MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES	-\$ 4.500,00

Está representado por los saldos de los bienes que aportan al cumplimiento de las actividades operativas principales, contablemente se subclasifican en base a su naturaleza acompañado por su depreciación acorde a su vida útil, normas contables y políticas establecidas.

Se expresan al costo de adquisición por lo que se revelan en estados financieros a valor histórico.

Cuentas y documentos por pagar

CODIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO
210101	PROVEEDORES GENERAL	\$ 192.814,18

Los saldos acumulados se generan por la transaccionalidad en el requerimiento o adquisición de bienes o servicios a terceros sin vincular a personas relacionadas. Maneja un detalle de proveedores donde es posible identificarlos y verificar su kardex individual.

Otras obligaciones corrientes

CODIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO
210201	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 509,11
210202	ANTICIPOS DE CLIENTES	\$ 109.759,47
210203	IMPUESTOS POR PAGAR	\$ 7.906,61

Otras cuentas por pagar acumula un saldo inmaterial por las transacciones económicas efectuadas con relacionados de la compañía, específicamente Daniel Vintimilla.

Los anticipos de clientes representa saldos por las futuras ventas y finalmente los impuestos por pagar agrupa cuentas que generan obligaciones corrientes con el Servicio de Rentas Internas SRI ya sea por el IVA cobrado, retenciones del IVA y del impuesto a la renta.

Pasivo no corriente

CODIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO
230104	DOCUMENTOS POR PAGAR	\$ 847.508,60

Acumula obligaciones de cumplimiento a largo plazo (mayores a un año) generado por un préstamo de terceros (Miguel Farfán) y por un préstamo de la empresa relacionada AUSTRAL CIA. LTDA., generados en años anteriores.

Patrimonio

CODIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO
3101	CAPITAL SOCIAL	\$ 400,00
3103	RESERVAS	\$ 1.091.560,31
3118	RESULTADOS	\$ 255.418,07
	RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 61.720,31

Se compone del capital aportado por los socios en igual proporción, por las reservas legales en el porcentaje establecido en su escritura de constitución, por resultados acumulados por decisiones de no distribuir utilidades en ejercicios anteriores según actas de juntas y finalmente por el resultado del periodo auditado.

Ingresos

CODIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO
41	INGRESOS OPERACIONALES	\$ 553.558,34
42	INGRESOS NO OPERACIONALES	\$ 149.553,07

Por ingresos operacionales la empresa registra ingresos por sus actividades en estricto cumplimiento de su objeto social que se sub-clasifican en venta de repuestos, servicios varios, maquinaria de construcción y servicios de alquiler de maquinaria.

Adicionalmente registra otros Ingresos no operacionales, que principalmente esta representado por los descuentos en compras.

Costos de Venta

CODIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO
5101	COSTOS DE VENTAS	
510102	COSTO DE REPUESTOS	-\$ 385.302,18
510111	COSTO DE MAQUINARIA DE CONSTRUCCIÓN	-\$ 50.000,00
510199	COSTO DE VENTAS POR SERVICIO DE INTERMEDIACIÓN	-\$ 18.225,16

En esta partida se acumulan los costos incurridos al comercializar los bienes disponibles para la venta, el método para valorar los inventarios que utiliza la empresa es el promedio ponderado.

Gastos de Venta y Administrativos

CODIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO
6101	GASTOS DE VENTAS	
61010401	HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	-\$ 151.900,00
61010403	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	-\$ 1.458,57
61010405	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	-\$ 44,50
61010420	SERVICIOS PÚBLICOS	-\$ 400,95
61010421	PAGOS POR OTROS SERVICIOS	-\$ 89,45

CODIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO
6102	GASTOS DE ADMINISTRACION	
61020401	HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	-\$ 777,83
61020405	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	-\$ 3.135,50
61020414	SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	-\$ 674,76
61020416	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	-\$ 10.205,38
61020418	DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS	-\$ 11.120,17
61020420	SERVICIOS PÚBLICOS	-\$ 653,13
61020421	PAGOS POR OTROS SERVICIOS	-\$ 12,00
61020422	PAGOS POR OTROS BIENES	-\$ 820,86

Por una parte, para generar ventas, la empresa incurre en gastos detallados de forma general presentado de forma clasificada, en el cual la cuenta con mayor representación son los honorarios profesionales y dietas.

Por otra parte, los gastos de administración están distribuidos y clasificados diferenciando el aporte económico desde una perspectiva administrativa sin excluir el apoyo en la actividad de comercialización.

Gastos Financieros y otros gastos

CODIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO
6201	GASTOS FINANCIEROS	-\$ 6.570,62
6301	OTROS GASTOS	-\$ 0,04

Los gastos financieros se acumulan por los servicios bancarios recibidos y por intereses pagados a relacionados.