

## **AMVER CIA. LTDA.**

### **POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017.**

#### **1.- IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA Y ACTIVIDAD ECONOMICA**

Nombre de la compañía: AMVER CIA. LTDA.

RUC: 0990442630001

Domicilio de la compañía: Se encuentra ubicada en la ciudad de Guayaquil; calles Tungurahua 3000 y Portete

Información General: AMVER CIA. LTDA. Fue constituida en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas el 12 de Diciembre de 1979, resolución de la Superintendencia de Compañías No RL – 7.244, del 16 de enero de 1980. Fue inscrita en el registro Mercantil, el 7 de febrero de 1980 con el número 725.

La duración de la sociedad es por 75 años de acuerdo a la Resolución No, 07-G-DIC-0006392 de la Superintendencia de Compañías, en el cual se hace reforma al Aumento de Capital y a estatutos de la compañía.

ACTIVIDAD ECONÓMICA: Según resolución de la Superintendencia de Compañías No, 07-G-DIC-0006392 del 25 de septiembre 2007, se reformo el estatuto social de AMVER CIA. LTDA., en lo que concierne a su objeto social, el cual dice; "La compañía tendrá como objeto social dedicarse a la comercialización de básicos, aceites, grasas, lubricantes y a la comercialización de líquidos de frenos, llantas y baterías; así como alquiler de bienes inmuebles.

#### **2.- DECLARACIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF PARA PYMES**

La compañía en cumplimiento en lo establecido por la Superintendencia de Compañías en resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, ha realizado la transición de sus estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), a Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) (NIIF PARA PYMES), con un periodo de transición que comprende desde el 1 de enero al 31 de diciembre del 2011 y aplicación total a partir del 1 de enero del 2012, en concordancia con lo estipulado en el Artículo primero de la citada resolución.

##### **2.1.- Bases de la transición a las NIIF PARA PYMES**

Los presentes estados financieros de la compañía corresponden al ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2016 y fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PARA PYMES). La compañía ha aplicado NIIF PARA PYMES al preparar sus Estados Financieros.

##### **2.1.1 Aplicación de NIIF PARA PYMES**

La fecha de transición de la compañía fue el 1 de enero al 31 de Diciembre del 2011, ha preparado sus estados financieros de apertura bajo NIIF PARA PYMES a dicha fecha. La fecha de adopción de las NIIF PARA PYMES por la compañía fue el 1 de enero del 2012.

#### **3.- MONEDA DE CIRCULACIÓN NACIONAL Y MONEDA DE PRESENTACIÓN**

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Compañía se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera la cual es el dólar estadounidense. La

moneda de circulación nacional es el dólar estadounidense, que constituye además, la moneda de presentación de los estados financieros.

#### **4.- POLÍTICAS CONTABLES**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere Sección 10, estas políticas han sido diseñadas en función de las NIIF PARA PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2011 y aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan en estos estados financieros.

##### **4.1.- Base de presentación de los Estados Financieros y criterios contables aplicados.**

Los Estados Financieros de la compañía corresponden al periodo terminado el 31 de diciembre de 2016 y han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, las que han sido adoptadas en la República del Ecuador por disposición de la Superintendencia de Compañías, de acuerdo a la resolución No.08.G.DSC.010, publicada en el registro oficial No.498 de diciembre 31 2008.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y aplicación consistentes de políticas contables a las transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes se manifiestan en cada una de las notas abajo descritas.

En los casos que sean necesarios aplicar estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas de la entidad; los criterios de la gerencia en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia en los importes reconocidos en los estados financieros se manifestarán en nota específica.

#### **NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO .**

<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>	<b>AÑO 2017</b>
Caja Chica	\$ 100,00
Caja General	\$ 0,00
Banco Guayaquil Cta. Cte.# 2505126	\$ 1.258,85
Banco Internacional Cta. Cte.# 1150007732	\$ 1.577,69
Bancos Pichincha Cta. Cte.# 6333157	\$ 496,28
<b>Total al 31/12/2016</b>	<b>\$ 3.432,82</b>

Este rubro está constituido por los valores recibidos en caja y que al cierre del ejercicio no fueron depositados al banco; y, por los depósitos a la vista que se mantienen en las cuentas bancarias.

#### **NOTA 2.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR .**

Las partidas por cobrar corresponden principalmente a aquellos deudores pendientes de pago, por ventas de productos. Se contabilizan inicialmente a su valor razonable, menos la provisión de pérdidas por deterioro de su valor, en caso que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estas cuentas por cobrar.

Es importante mencionar que en la actualidad la empresa factura solo servicios, ya que la actividad principal de la empresa está inactiva, el saldo de las cuentas por cobrar al 2015 fue de \$92.495.51 y el saldo al 2016 es de \$90.696.65 se ha recuperado un 1.94%, en cambio en las cuentas por cobrar relacionados se logró recuperar el 92.78%.

<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE</b>	<b>AÑO 2017</b>	<b>AÑO 2016</b>	<b>VARIACION</b>
Ctas. Por Cobrar Cliente no relacionados. locales	92.751,65	90.696,65	2.055,00
Ctas. Por cobrar Clientes relacionados locales	10.138,17	4.663,99	5.474,18
Otras Ctas. Por cobrar relacionadas locales	197.061,61	191.059,11	6.002,50
Otras Ctas. Por cobrar locales	1.269,42	16.292,92	-15.023,50
(-) Provisión cuentas incobrables.	-20.324,05	-20.324,05	0,00
<b>Total Documentos. Y Cuentas por Cobrar</b>	<b>280.896,80</b>	<b>282.388,62</b>	<b>-1.491,82</b>

<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS LOCALES</b>	<b>AÑO 2017</b>	<b>AÑO 2016</b>
Totaloil Cía. Ltda	2.071,00	2.071,00
Ecoloil C.A	58.687,27	58.842,07
Ecolubri C.A	136.303,34	130.146,04
<b>Total Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas Locales</b>	<b>197.061,61</b>	<b>191.059,11</b>

<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR LOCALES NO RELACIONADAS</b>	<b>AÑO 2017</b>	<b>AÑO 2016</b>
Padilla Velastegui Luis Antonio	100,00	200,00
Izquierdo Alvarado Alejandro Emilio	76,50	0,00
Pauta Zambrano Patricio Bolívar	992,92	992,92
Rodríguez Egas Carlos Humberto	100,00	100,00
Águila Monar Víctor Hugo	0,00	15.000,00
<b>Total Otras Cuentas por Cobrar Locales No Relacionadas</b>	<b>1.269,42</b>	<b>16.292,92</b>

### **NOTA 3.- INVENTARIOS.**

Los inventarios son valorizados al costo, o al valor neto realizable, el que sea menor. El valor neto de realización se determina en base al precio de venta en el curso normal de la operación, menos los costos para poner los inventarios en condición de venta y los gastos de comercialización y distribución. Los costos de los inventarios se asignan al costo de adquisición usando el método promedio.

El costo de adquisición comprende el precio de compra, los aranceles de importación, los costos de transporte, el almacenamiento y otros directamente atribuibles a la adquisición de los inventarios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares son deducidos para determinar el costo de adquisición.

Deterioro de Valor.- Al cierre del periodo que se informa se revisará si los inventarios han sufrido deterioro en su valor, comparando su importe en libro con su precio de venta menos sus costos de terminación y ventas; si el valor en libros fuere superior al costo estimado en la revisión, se reconocerá una pérdida en resultados. La reversión posterior de una pérdida será reconocida de forma inmediata en resultados.

La composición de los inventarios es la siguiente:

<b>Inventarios de Productos Terminados</b>	<b>AÑO 2017</b>	<b>AÑO 2016</b>
Penzoil	248,22	248,22
Shell	1.906,31	1.906,31
Total Inventario de Productos Terminados	2.154,53	2.154,53

El inventario corresponde lubricantes de la marca Penzoil y Shell

#### **NOTA 4.- SERVICIOS Y PAGOS ANTICIPADOS.**

Este rubro está compuesto por los Seguros prepagados, se mantiene una Póliza de seguros por todos los bienes de la compañía, con la aseguradora Liberty Seguros S.A. a un año, vence el 1 de octubre del 2018. Su saldo al 31 de Diciembre del 2017 es de \$10.421,91

#### **NOTA 5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.**

La composición de los activos por impuesto corriente es la siguiente:

<b>ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>AÑO 2017</b>
IVA RETENCIONES DE CLIENTES	108,62
CREDITO FISCAL IVA	364,92
RETENCIONES CLIENTES	2.432,00
ANTICIPO IMPTO A LA RENTA	2.568,00
CREDITO TRIBUTARIO DE IMPUESTO A LA RENTA,	133,03
Total Activos por Impuestos Corrientes	5.606,57

El Crédito Fiscal IVA, corresponde al saldo acumulado a Diciembre del 2017, que se va descontando en las declaraciones mensuales de IVA.

El crédito tributario por Impuesto a la Renta a favor de la Sociedad, corresponde a las retenciones en la fuente que efectuaron los clientes en la facturación del año 2017, este valor se deduce del pago del impuesto a la renta causado en este ejercicio, el cual se lo efectúa en abril del 2017.

El Anticipo por Impuesto a la Renta corresponde al anticipo calculado para el período 2016 pagado en dos cuotas iguales en los meses de julio y septiembre,

#### **NOTA 6.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.**

Las partidas de este rubro se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

La depreciación de la propiedad, planta y equipo es calculada bajo el método lineal y sirve para distribuir en los gastos, el costo de los activos menos el valor residual estimado para los años de vida útil de cada uno de sus elementos. Las siguientes son las tasas anuales que se utilizan para el cálculo de la depreciación:

	<b>Años de Vida Útil</b>	<b>% Depreciación</b>
<b>ACTIVOS</b>	<b>estimada</b>	
Edificios	50 años	5%
Muebles & Enseres	10 años	10%
Maquinaria y Equipo	10 años	10%
Equipo de Computación	3.33 años	33,33%
Vehículos	5 años	20%

DETALLE	SALDO A 31/12/2016	DEBE	HABER	SALDO AL 31/12/2017
<b><u>COSTOS</u></b>				
Edificio	699.206,84			699.206,84
Muebles y Enseres	17.566,92			17.566,92
Maquinarias y equipos	118.927,06			118.927,06
Equipo de Oficina	3.749,80			3.749,80
Instalaciones	39.471,93			39.471,93
Equipos de computación	19			19,00
Vehículos	86.610,67			86.610,67
Terreno	264.110,96			264.110,96
<b>TOTAL COSTOS</b>	1.229.663,18	0	0	1.229.663,18
<b><u>DEPRECIACIONES</u></b>				
Edificio	-25.050,28		673,48	-25.723,76
Muebles y Enseres	-13.693,10		-56,04	-13.749,14
Maquinarias y equipos	-117.059,07		-952,8	-117.900,49
Equipo de oficina	-3.370,76		-132,12	-3.502,88
Instalaciones	-26.561,78		-1.923,60	-28.485,38
Equipo de computación	0	0	0	
Vehículos	-85.614,16			-85.614,16
<b>TOTAL DEPRECIACION</b>	-271.349,15	0	-4.439,88	-274.975,81
<b>TOTAL</b>	958.314,03	0,00	-4.439,88	954.687,37

Si existiere algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisara la depreciación de ese activo y los cambios se registraran en forma prospectiva.

Deterioro del valor de los activos.- En cada cierre del periodo a informar se revisan las partidas de propiedad, Planta y equipo, así como de los otros rubros de activos susceptibles de sufrir deterioro por pérdida de valor. De existir indicios de un posible deterioro, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado, con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior se reducirá el valor en libros al valor estimado de recuperación y se reconocerá una perdida por deterioro de valor en resultados.

Si una perdida por deterioro de valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo se incrementara hasta el valor de la estimación revisada. Esta revisión se reconocerá en resultados.

#### **NOTA 7.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES .**

La composición de este rubro es la siguiente:

Inversiones no Corrientes	20.000,00
---------------------------	-----------

(1) El rubro de Acciones, corresponde a las acciones que se mantienen en la compañía Totaloil C.A., EN LIQUIDACION es socia con una participación del 80% , es decir 20 acciones a un valor nominal de \$ 1.000,00 cada una.

(2) Otras cuentas y doc por cobrar No Corrientes

Brito Ángel	29.222,37
Sabando Carlos	339,12
Figueroa Ureta Vicente	500,00
Otras cuentas por clasificar	208,00
Águila Espinoza Gloria del Pilar	500,00
<b>Total Otras Cuentas por Cobrar No Crrte.</b>	<b>30.769,49</b>

Estos rubros corresponden a cuentas no recuperadas y reclasificadas del Activo corriente, ya que tiene más de 2 años respectivamente.

#### **NOTA 8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES.**

Este rubro lo componen los valores correspondientes a las siguientes cuentas:

<b>CTAS Y DCTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS</b>	<b>AÑO 2017</b>
CORPORACION FAVORITA C.A.	2,20
TECNICENTRO GUAYAQUIL SA. (TECNIGUA	182,64
HOLGUIN CHAN RICHARD JAVIER	113,85
ORTEGA LAMA PEDRO	58,00
BANCO DE GUAYAQUIL S.A.	31,76
VERA SIERRA JORGE IGNACIO	15,44
LIBERTY SEGUROS S.A.	12.807,96
CALDERON JACOME CECILIA PAULINA	-27,23
VERDESOTO LARA LENIN VICENTE	25,78
TRANSFERUNION	1,24
CARRION CARRION NELSON RAFAEL	22,87
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS</b>	<b>13.234,51</b>

LIBERTY SEGUROS S.A.: Póliza de seguros que mantiene la compañía con la aseguradora Liberty Seguros S.A. a un año, vence el 1 de octubre del 2018. Forma de pago: Crédito 6 cuotas a pagar una por mes.

#### **NOTA 9.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR LOCALES NO RELACIONADAS.**

Este rubro lo componen los valores correspondientes a las siguientes cuentas:

- A Supermercado La Favorita por consumo que se liquidan en el mes de enero del 2018 por \$199.96.

#### **NOTA 10.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES.**

No hay saldo en este rubro para el periodo que se declara al 31 de Diciembre del 2017  
No existen obligaciones pendientes con las instituciones financieras.

#### **NOTA 11.- PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.**

Este rubro está compuesto de la siguiente manera.

<b>PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>AÑO 2017</b>
<b>OBLIGACIONES CON EL IESS</b>	
Aporte Patronal al IESS	48,57
Aporte Personal al IESS	36,91
Fondo de Reserva	198,52
<b>OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS</b>	
Nómina por pagar	1.419,48
<b>TOTAL PASIVOS CRRTES. POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>1.703,48</b>

#### **NOTA 12.- OTROS PASIVOS CORRIENTES .**

La deuda con la Administración Tributaria por las Retenciones en la fuente del mes de Diciembre y Retenciones de Iva que se pagan en el mes de Enero 2018

Retenciones en la Fuente Dic/2017	11,21
Retenciones en la Fuente IVA Dic/2017	13,33
Anticipos recibidos de clientes	500,00
<b>Total Otras Cuentas Corrientes</b>	<b>574,54</b>

#### **NOTA 13.- PASIVO NO CORRIENTE .**

La composición de esta cuenta es la siguiente:

CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS: Los valores registrados en este pasivo corresponden a cuentas por pagar accionistas que se originaron de las utilidades distribuidas hasta el año 2008, y se están realizando abonos parciales.

ING.HUGO AGUILA ARGUELLO	97.597,68
INES CHANG CHANG	1.350,68
<b>Total Cuentas por Pagar accionistas</b>	<b>98.948,36</b>

#### **OTROS PASIVOS NO CORRIENTES:**

MANRIQUE PINTO HECTOR	3.835,91
PLAZA PISCO JOHAN	1.000,00
ANTICIPOS RECIBIDOS	400,00
<b>Total Otros Pasivos no Corrientes</b>	<b>5.235,91</b>

#### **NOTA 14.- PATRIMONIO .**

Al cierre del periodo que comprende desde el 1 de enero de 2017 al 31 de diciembre de 2017, el patrimonio de la entidad está constituido de la siguiente manera:

CAPITAL SOCIAL: El capital social suscrito y pagado al 31 de diciembre del 2017 es e USD\$ 50.000,00; dividido en 50.000 acciones nominativas ordinarias de un dólar de los Estados Unidos de Norteamérica cada una.

<b>SOCIO</b>	<b>%</b>	<b>VALOR</b>
HUGO GILBERTO AGUILA ARGUELLO	0.97	48.605,00
INES CHANG CHANG	0.03	1.395,00
<b>Total Capital Social</b>	<b>1.00</b>	<b>50.000,00</b>

RESERVA LEGAL: USD\$ 17.913,26

La ley de Compañía del Ecuador requiere para las Compañías Limitadas que por lo menos el 5% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que este alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en el caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

RESERVA FACULTATIVA: USD\$ 61,54

OTROS RESULTADOS INTEGRALES: USD\$ 877.420,49

OTROS SUPERAVITS	41.082,18
SUPERAVIT POR REVALUACION	836.338,31

RESULTADOS ACUMULADOS: USD\$243.227.88 comprende:

GANACIAS ACUMULADAS	58.107,35
PERDIDA ACUMULADA	-279.766,24
RESULT. ACUMUL POR ADOPCION 1RA. VEZ NIIF	242.434,36
RESERVA DE CAPITAL	222.452,41
Total Resultados Acumulados	<u>265.594.14</u>

Ganancias Acumuladas.- El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para distribución de dividendos y ciertos pagos tales como re liquidación de impuestos, etc.

La Reserva de Capital podrá capitalizarse en la parte que exceda las pérdidas acumuladas al cierre del ejercicio, previa resolución de la junta general de accionistas. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos y no puede utilizarse para pagar el capital suscrito no pagado, y es solamente reintegrable a los accionistas al liquidarse la compañía.

#### NOTA 15.- INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de lubricantes y del alquiler de bienes inmuebles, la actividad predominante durante este período ha sido la segunda indicada.

Los ingresos por venta de lubricantes son reconocidos como ingresos cuando los riesgos y beneficios asociados son transferidos a los clientes finales, y el flujo de beneficios económicos de dicha venta es probable.

El ingreso de actividades ordinarias se mide a valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuesto relacionado con las ventas (IVA)

INGRESOS	AÑO 2017	AÑO 2016	VARIACION
Ventas Netas servicios	41.050,00	37.535,42	3.514,58
Otros Ingresos	4.743,42	4.366,88	376,54
TOTAL DE INGRESOS	<u>45.793,42</u>	<u>41.902,30</u>	<u>3.891,12</u>

#### NOTA 16.- COSTOS Y GASTOS



Los costos y gastos se reconocen en los resultados del periodo en que se incurren

<b>COSTOS Y GASTOS</b>	<b>AÑO 2017</b>	<b>AÑO 2015</b>	<b>VARIACION</b>
Costo de Ventas	0,00	515,94	515,94
Gastos de Venta y Administración	45.763,50	55.938,91	-10.175,41
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>45.763,50</b>	<b>56.454,85</b>	<b>-9.659,47</b>

La tasa impositiva del Impuesto a la Renta para el año 2017 es el 22% calculado sobre la base imponible, la cual se calcula de la utilidad contable menos el 15% de la participación de utilidades para los trabajadores más los gastos no deducibles tributariamente.

**PERDIDA NETA DEL EJERCICIO: USD\$ 29,92**

#### **NOTA 17.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros referente al periodo que se declara, del 1 de enero del 2017 al 31 de diciembre del 2017, fueron aprobados por la junta extraordinaria de Accionistas, celebrada el 1ero de Junio de 2018.

#### **NOTA 18.- HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DE LA FECHA DEL PERIODO QUE SE INFORMA**

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2017 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

  
Ing. Quím. Hugo Aguila Arguello  
GERENTE

  
Ing. CPA Miriam Mazzini C  
CONTADORA