

CASA DEL RULIMAN DEL ECUADOR S.A. CARRULESA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2018 y 2017

CASA DEL RULIMAN DEL ECUADOR S.A. CARRULESA.

ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017

INDICE

Balance general

Estado de resultado integral

Estado de cambio en el patrimonio de los accionistas

Estado de flujo de efectivo

Notas a los estados financieros

CASA DEL RULIMAN DEL ECUADOR S.A. CARRULESA
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE SITUACION
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017

<u>Activos</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Activo corriente:		
Efectivo y equivalentes al efectivo (nota 6)	US\$ 58,297	274,103
Activos Financieros		
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados:		
De actividades ordinarias que no generen intereses (Nota 7)	2,840,069	2,749,321
Otras cuentas por cobrar relacionadas (nota 8)	8,049	11,969
Otras cuentas por cobrar (Nota 9)	51,640	490,444
Cuentas por cobrar, neto	2,899,758	3,251,734
Inventarios		
Inventario de producto terminado (Nota 10)	5,299,519	5,258,242
	5,299,519	5,258,242
Servicios y otros pagos anticipados		
Seguros pagados por anticipados (Nota 9)	21,855	7,559
Otros pagados por anticipados (Nota 9)	23,351	0
Activos por impuestos corrientes		
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA) (Nota9)	549,911	31,896
Crédito tributario a favor de la empresa (I. S.D) (nota 9)	302,695	32,921
Otros activos corrientes (Nota 9)	3,517	14,370
Total activo corriente	9,158,904	8,870,824
Propiedades, planta y equipo		
Muebles y enseres	36,864	30,934
Maquinaria, equipo e instalaciones	58,738	54,777
Equipo de computación	552,056	499,412
Vehículos	438,445	423,086
Otros propiedades, planta y equipo	7,772	7,772
Menos depreciación acumulada propiedades, planta y equipo	706,388	590,964
Total propiedades, planta y equipo (nota 11)	387,486	425,016
Otros activos	19,983	0
Total Activos	US\$ 9,566,373	9,295,840

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros


Ing Juan Soriano Saman
Gerente General


C.P.A. Andrés Arias Piloso
Contadora General

CASA DEL RULIMAN DEL ECUADOR S.A. CARRULESA
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE SITUACION
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017

Pasivos y Patrimonio

	2018	2017
Pasivo corriente:		
Cuentas y documentos por pagar		
Locales (Nota 12)	98,573	73,772
Exterior (Nota 12)	3,846,929	3,169,001
Cuentas por pagar diversas relacionadas (Nota 8)		
Locales	1,635,763	1,710,323
Anticipos de Clientes	64	303
Obligaciones con Instituciones Financieras		
Locales	2,481	17,037
Provisiones		
Locales	0	16,107
Otras obligaciones corrientes		
Con la administracion tributaria	29,927	19,713
Con el less	46,371	44,038
Por beneficios de ley a empleados	90,618	97,427
Participacion de Trabajadores	32,629	49,306
Dividendos por Pagar	682,270	842,036
Otros pasivos corrientes	813	0
Total pasivo corriente	6,466,439	6,039,061
Pasivo No Corriente		
Obligaciones con Instituciones Financieras		
Locales	2,013	4,493
Provisiones por beneficios a empleados		
Jubilación Patronal	206,035	107,256
Desahucio	95,375	55,425
Pasivo Largo Plazo		
Otros pasivos no corrientes	1,605,986	1,828,368
Relacionada	162,429	234,879
Total pasivo no corriente	2,071,838	2,230,421
Total pasivos	8,538,277	8,269,482
Patrimonio:		
Capital		
Capital suscrito y asignado (nota 14)	25,000	25,000
Aporte de socios o accionistas para futura capitalización	776	776
Ganancia/ Pérdida Actuariales	-116,445	-33,293
Resultados acumulados		
Ganancias acumuladas	1,033,875	822,269
Resultados del ejercicio		
Ganancias/Pérdida neta del periodo	84,890	211,606
Total patrimonio	1,028,097	1,026,358
Total Pasivos y Patrimonio	US\$ 9,566,373	9,295,840

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros

CASA DEL RULIMAN DEL ECUADOR S.A. CARRULESA
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017

	2018	2017
Ingresos		
Ingresos de actividades ordinarias (Nota 16)	US\$ 13,353,145	13,144,364
Costo de Ventas	9,347,907	9,382,900
Otros Ingresos	0	5,687
Ganancia bruta	4,005,237	3,767,151
Gastos		
Gastos Administrativos:		
Gastos de administración:		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	1,730,886	1,444,355
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	313,192	270,582
Beneficios sociales e indemnizaciones	292,974	223,062
Gastos planes de beneficios a empleados	53,314	45,392
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	117,904	95,160
Mantenimiento y reparaciones	106,735	104,610
Arrendamiento Operativo	88,480	103,565
Publicidad	0	300
Seguros y reaseguros	50,343	75,992
Transporte	121,670	35,627
Gastos de gestión	58,335	85,376
Gastos de viaje	142,300	157,426
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	86,299	66,027
Impuestos, contribuciones y otros	24,147	79,957
Depreciaciones de propiedades, planta y equipos	97,938	89,405
Otros gastos	486,010	549,581
Total gastos administrativos	3,770,527	3,426,416
Gastos Financieros:		
Intereses	1,415	0
Comisiones	15,770	12,863
Total gastos financieros	17,186	12,863
Total gastos (Nota 17)	3,787,713	3,439,279
Ganancia(Pérdida) antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta de operaciones continuadas	217,525	327,872
Participación trabajadores sobre utilidades	32,629	49,181
Ganancia (Pérdida) antes de impuesto a la renta	184,896	278,691
Impuesto a la renta causado	100,006	67,085
Utilidad (Pérdida) de operaciones continuadas	US\$ 84,890	211,606

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros



Ing Juan Soriano Saman
Gerente General



C.P.A. Andres Arias Piloso
Contadora General

CASA DEL RULIMAN DEL ECUADOR S.A. CARRULESA

(Guayaquil - Ecuador)

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017

		Capital social	Aportes Futuras Cap	Ganancias Pérdidas acumuladas	Ganancias Pérdidas actuariales	Ganancias Pérdidas del ejercicio	Total
Saldo al 1 de enero del 2017	US\$	25,000	776	822,269	0		848,045
Ganancia (Pérdida) actuariales		0			-33,293		-33,293
Ganancia (Pérdida) neta						211,606	211,606
Saldo al 31 de diciembre del 2017	US\$	25,000	776	822,269	-33,293	211,606	1,026,358
Transferencias		0		211,606		-211,606	0
Ganancia (Pérdida) actuariales					-83,152		-83,152
Ganancia (Pérdida) neta		0		0		84,890	84,890
Saldo al 31 de diciembre del 2018	US\$	25,000	776	1,033,875	-116,445	84,890	1,028,096

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros



Ing Juan Soriano Saman
Gerente General



C.P.A. Andrés Arias Piñero
Contadora General

CASA DEL RULIMAN DEL ECUADOR S.A. CARRULESA
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

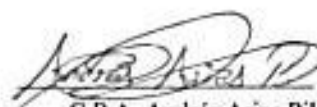
Por los años terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Aumento (disminución) en efectivo:</u>		
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación:		
Clases de cobros por actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	US\$ 13,262,158	13,460,588
Clases de pagos por actividades de operación:		
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-13,070,694	-12,303,828
Pagos a y por cuenta de los empleados	-23,486	0
Dividendos pagados	-159,766	-252,659
Impuesto sobre la renta pagados	-100,006	-67,085
Intereses pagados	-1,415	-12,863
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación	-93,209	824,153
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión:		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-77,894	0
Importe Venta de activos	0	6,950
Otras entradas (salidas) efectivo	115,424	0
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	37,530	6,950
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiamiento:		
Prestamos Bancarios pagados	-17,037	-23,913
Otras entradas (salidas) de efectivo	-143,090	-628,379
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiamiento	-160,127	-652,292
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalente de efectivo	-215,806	178,811
Efectivo y equivalente de efectivo al principio del periodo	274,103	95,292
Efectivo y equivalente de efectivo al final del periodo	US\$ <u>58,297</u>	<u>274,103</u>

PASAN



Ing Juan Soriano Saman
Gerente General



C.P.A. Andrés Arias Piloso
Contadora General

VIENEN

Conciliación entre la ganancia (perdida) neta y los flujos de operación

Ganancia (pérdida) antes de 15% a trabajadores e impuesto a la renta	US\$	217,525	327,872
--	------	---------	---------

Ajuste por partidas distintas al efectivo:

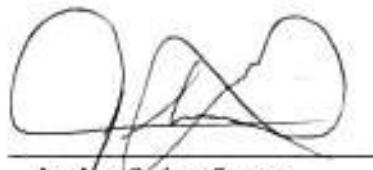
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	97,938	89,405
Ajustes por gastos en provisiones	53,314	45,392
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-100,006	-67,085
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-32,629	-49,181
Total partidas conciliatorias	18,618	18,530

Cambios en activos y pasivos:

(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-90,748	310,551
Incremento (disminución) en otras cuentas por cobrar	23,831	35,532
(Incremento) disminución en inventarios	-41,277	48,387
(Incremento) disminución en otros activos	-419,595	-102,734
(Incremento) disminución en cuentas por pagar comerciales	705,064	55,882
(Incremento) disminución en beneficios empleados	115,242	57,341
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-239	-14
Incremento (disminución) en otros pasivos	-621,631	72,806
Total cambios en activos y pasivos	-329,352	477,751

Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	US\$	-93,209	824,153
--	------	---------	---------

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros



Ing Juan Soriano Saman
Gerente General



C.P.A. Andrés Arias Piloso
Contadora General

CASA DEL RULIMAN DEL ECUADOR S.A. CARRULESA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017

1- Operaciones

CASA DEL RULIMAN DEL ECUADOR S.A. CARRULESA., se constituyó por escritura pública otorgada ante el Notario Décima Sexta del Cantón Guayaquil el 22 de octubre del 1982, fue aprobada por la Súper de Compañías mediante Resolución No. 992, Expediente 992, Inscrita en el Registro Mercantil No. 5852 el 14 de julio del 1983, bajo la denominación "Rulimanes y Aceros Cia. Ltda."

En noviembre 4 del 1994 se inscribe en el registro mercantil la transformación de la Sociedad anónima siendo la nueva denominación social Rulimanes y Aceros S.A.

En noviembre 7 del 2005 se efectuó el cambio de la actual denominación social "Casa del Rulimán del Ecuador S.A. Carrulesa".

Su domicilio esta ubicado en el cantón Guayaquil, Provincia del Guayas.

Su actividad principal es la de ventas al por menor de accesorios, partes y piezas de vehículos automotores

2. Moneda funcional

Los estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América moneda de medición de la Compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

3. Base de presentación sección 2 NIIF para PYMES

La preparación de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF PARA LAS YMES requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico inicialmente; y, posteriormente a valor razonable.

4. Declaración de cumplimiento con NIIF para las PYMES

La Compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros en cumplimiento con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF PARA LAS PYMES y políticas y prácticas establecidas o permitidas por la Superintendencia de Compañías, entidad encargada de su control y vigilancia.

5.- Resumen de políticas importantes de contabilidad

Sus políticas importantes de Contabilidad son detalladas a continuación:

a) Base de presentación

Los estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América moneda de medición de la Compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

La Compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF PARA LAS PYMES. requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

La Superintendencia de Compañías, es la entidad encargada de su control y vigilancia.

b) Propiedades y equipos

Las propiedades, muebles y equipos están registrados al costo de adquisición convertido a US Dólares.

Los muebles y equipos se deprecian por el método de línea recta basado en la vida útil estimada de los respectivos activos, así:

• Equipo de oficina	10%
• Equipos de computación	33%
• Muebles y enseres	10%
• Otros Activos	10%
• Instalaciones	10%

c) Deterioro del valor de los activos

existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y 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 reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

d) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables.

Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

e) Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

f) Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

g) Beneficios a los empleados

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el código de trabajo.

h) Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios se reconocen cuando se entrega el servicio. Los ingresos de actividades

ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos

i) **Participación de trabajadores en utilidades**

La Compañía reconoce en beneficio de sus trabajadores el quince por ciento de las utilidades líquidas, según disposiciones del Código de Trabajo.

j) **Impuesto a la renta**

Ley Orgánica para el Fomento Productivo, Atracción de Inversiones, Generación de Empleo y Estabilidad y Equilibrio Fiscal

El 21 de agosto del 2018, se emitió la Ley Orgánica para el Fomento Productivo, Atracción de Inversiones, Generación de Empleo y Estabilidad y Equilibrio Fiscal, a continuación se detallan los aspectos más importantes de la mencionada Ley:

Reformas a varios cuerpos legales

Impuesto a la renta

Ingresos

Se considera ingreso exento, los dividendos y utilidades distribuidos a favor de sociedades o de personas naturales domiciliados en paraísos fiscales o jurisdicciones de menor imposición; siempre y cuando, las sociedades que distribuyen no tengan como beneficiario efectivo de los dividendos a una persona natural residente en el Ecuador.

Se eliminó el último inciso del artículo 9 Exenciones que establecía lo siguiente: "En la determinación y liquidación del impuesto a la renta no se reconocerán más exoneraciones que las previstas en este artículo, aunque otras leyes, generales o especiales, establezcan exclusiones o dispensas a favor de cualquier contribuyente, con excepción de lo previsto en la Ley de Beneficios Tributarios para nuevas Inversiones Productivas, Generación de Empleo y de Prestación de Servicios".

Se determinó nuevos sectores como priorizados para el Estado, tales como: agrícola; oleoquímica; cinematografía y audiovisuales, eventos internacionales; exportación de servicios; desarrollo y servicios de software, producción y desarrollo de hardware tecnológico, infraestructura digital, seguridad informática, productos y contenido digital, servicios en línea; eficiencia energética; industrias de materiales y tecnologías de construcción

Los administradores u operadores de ZEDE, estarán exonerados del pago del impuesto a la renta y su anticipo por los primeros 10 años, contados a partir del primer ejercicio fiscal en el que se generen ingresos operacionales.

Gastos Deducibles

- Se establece que la deducibilidad en el Impuesto a la Renta y la exención del ISD relacionados con los pagos originados por financiamiento externo serán aplicables a todo perceptor del pago en el extranjero, siempre y cuando se cumplan los criterios establecidos en el Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno y con estándares internacionales de transparencia

Tarifa

La tarifa del impuesto a la renta para sociedades se incrementará al 28% cuando la sociedad dentro de la cadena de propiedad de los respectivos derechos representativos de capital, exista un titular residente, establecido o amparado en un paraíso fiscal, jurisdicción de menor imposición o régimen fiscal preferente y el beneficiario efectivo sea residente fiscal del Ecuador.

Utilidad en la enajenación de acciones

Se establece un impuesto a la renta único a las utilidades que perciban las sociedades domiciliadas o no en Ecuador y las personas naturales, ecuatorianas o extranjeras, residentes o no en el país, provenientes de la enajenación directa o indirecta de derechos representativos de capital; de sociedades domiciliadas o establecimientos permanentes en Ecuador.

Adicionalmente, se establece que en reestructuraciones societarias no se entenderá producida enajenación directa ni indirecta alguna.

Anticipo de Impuesto a la Renta

Se elimina el anticipo de impuesto a la renta para sociedades como impuesto mínimo y se establece su devolución, en el caso en que éste supere o no exista impuesto a la renta causado.

De conformidad con la "Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera" publicado en el Segundo Suplemento del Registro Oficial No. 150 de 29 de diciembre del 2017, para el año 2018 entra en vigor la nueva tarifa general de Impuesto a la Renta para las sociedades del 22% al 25%.

El impuesto a la renta se carga a los resultados del año por el método del impuesto a pagar.

6.- Efectivo y equivalentes al efectivo

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, un detalle es el siguiente:

<u>Detalle</u>	<u>US\$</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Caja chica matriz	800	800
Caja sucursal quito	100	100
Caja chica quito	100	100
Caja chica retenciones	300	70
Caja chica administrativa uio	1,000	1,000
Caja chica gerencia	400	400
Banco produbanco - cta. etc. 02006073723	55,311	175,896
Banco pacifico ctacte 7711719	266	266
Banco pichincha ctacte 971900378	0	8,069
otros	0	87,403
Total	<u>58,297</u>	<u>274,103</u>

Los saldos en bancos están disponibles a la vista y sobre los mismos no existe ninguna restricción que limite su uso.

7.- Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2018 y 2017, un detalle es siguiente:

<u>Detalle</u>	<u>US\$</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Deudores Comerciales	2,840,069	2,749,321
Total Deudores Comerciales	<u>2,840,069</u>	<u>2,749,321</u>

8.- Cuentas por cobrar y pagar relacionadas.

El movimiento de cuentas por cobrar y pagar relacionadas al 31 de diciembre del 2018 y 2017 es el siguiente:

<u>Detalle</u>	<u>US\$</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Activo</u>		
Cuentas por cobrar	8,049	11,969
<u>Pasivo</u>		
Cuentas por pagar	1,635,763	1,710,323

El saldo de cuentas por cobrar y pagar relacionadas, incluye facturación efectuada a la compañía relacionada Rey Repuestos S. A. Reyrepsa por concepto de compra - venta de partes y piezas de vehículos automotores, los saldos pendientes de pago a la compañía relacionada se mantienen a la fecha del presente reporte y no devengan interés ni tienen vencimientos establecidos.

9.- Impuestos corrientes por cobrar y otras cuentas por cobrar.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, un detalle es el siguiente:

<u>Detalle</u>	<u>US\$</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Préstamos a Funcionarios y empleados	51,640	36,584
Impuestos	852,606	479,789
Seguros pagados por anticipado	21,855	7,559
Otros	26,869	53,257
Total	952,970	577,189

10.- Inventario

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 un detalle es el siguiente:

<u>Detalle</u>	<u>US\$</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Inventarios	5,258,242	5,258,242

11.- Equipos, mobiliarios y vehículos

El movimiento de propiedades y equipos al 31 de diciembre del 2018 y 2017, es como sigue:

		Equipos de Oficina	Equipos de computación	Muebles y enseres	Instalaciones	Maquinarias	Herramientas	Vehículos	Construcciones en proceso	Total
Costo										
01 de Enero del 2018	US\$	18.752	499.412	30.954	13.179	12.846	7.772	425.086	0	1.015.979
Adiciones		3.962	77.262	5.958					7.772	94.955
Bajas			17.038							17.038
31 de Diciembre del 2018	US\$	32.714	559.644	36.914	13.179	12.846	7.772	425.086	7.772	1.095.974

		Equipos de Oficina	Equipos de computación	Muebles y enseres	Instalaciones	Maquinarias	Herramientas	Vehículos	Construcciones en proceso	Total
Depreciación acumulada										
01 de Enero del 2018	US\$	11.932	177.612	14.679	13.105	8.216	1.579	363.841	0	590.964
Móviles		3.447	65.132	3.398	21	1.345	860	46.396	0	123.597
Bajas			5.175							5.175
31 de Diciembre del 2018	US\$	15.379	237.572	18.276	13.127	9.561	2.440	410.636	0	708.588
Propiedades y equipos, neto		17.335	322.072	18.638	52	3.285	5.332	13.649	7.772	387.386

		Equipos de Oficina	Equipos de computación	Muebles y enseres	Instalaciones	Maquinarias	Herramientas	Vehículos	Construcciones en proceso	Total
Costo										
01 de Enero del 2017	US\$	22.191	381.417	26.601	13.179	9.918	2.573	436.424	4.840	857.132
Adiciones		6.361	117.995	4.333		2.928	5.239			137.056
Bajas								13.338	6.361	19.700
31 de Diciembre del 2017	US\$	28.752	499.412	30.914	13.179	12.846	7.772	423.086	0	1.015.979

		Equipos de Oficina	Equipos de computación	Muebles y enseres	Instalaciones	Maquinarias	Herramientas	Vehículos	Construcciones en proceso	Total
Depreciación acumulada										
01 de Enero del 2017	US\$	7.366	90.176	9.289	11.301	5.874	608	289.296	0	394.430
Adiciones		4.266	95.163	5.179	1.804	2.242	974	104.578		212.136
Bajas			5.687					10.811		15.508
31 de Diciembre del 2017	US\$	11.632	177.612	14.679	13.105	8.216	1.579	383.841	0	590.964
Propiedades y equipos, neto		17.120	321.800	16.235	71	4.630	6.193	39.245	0	325.016

El cargo a gastos por depreciación de las propiedades y equipos al 31 de diciembre del 2018 asciende a US\$97,938 y el 2017 fue de US\$89,405.

12.- Cuentas por Pagar

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>US\$</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Acreedores comerciales locales	98,573	73,772
Acreedores comerciales exterior	3,846,929	3,169,001
Total acreedores comerciales	<u>3,945,503</u>	<u>3,242,772</u>

13.- Impuesto Causado

De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad de revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la Compañía dentro del plazo de tres años a partir de la fecha de presentación.

El gasto por 25% de impuesto a la renta sobre las utilidades, por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2018 y 2017, se refleja en la siguiente conciliación tributaria efectuada:

<u>Detalle</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Utilidad/Pérdida contable antes de impuesto a la renta	US\$ 184,896	377,053
Más: Gastos no deducibles	38,210	51,899
Menos: Otras deducciones		98,362
Utilidad gravable	223,106	330,590
Impuesto causado	55,777	72,730
Menos: Anticipo de impuesto a la renta	104,257	92,629
Mas: Saldo pendiente de pago	100,006	67,085
Menos: Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	97,766	100,006
Menos: Crédito tributario de años anteriores	844,949	409,328
Impuesto a la Renta a pagar / Saldo a favor	<u>US\$ -842,710</u>	<u>-442,249</u>

14.- Capital en acciones

El capital asciende a US\$ 25.000.00 que está representado por 25.000 participaciones de US\$1.00 cada una. Las acciones de la Compañía pertenecen a MODEWING SA propietaria de 24.750 acciones; y Ing. Adriana Bacigalupo propietaria de 250 acciones.

15. Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual se asigne como reserva hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos, pero puede destinarse a aumentar el capital social con la aprobación de los accionistas.

16.- Ingresos de actividades ordinarias

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los ingresos de la Compañía se generaron por las ventas de accesorios, partes y piezas de vehículos automotores, un detalle es el siguiente:

<u>Detalle</u>	<u>US\$</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ventas de accesorios, partes y piezas de automotores	13,353,145	13,144,364

17.- Gastos Generales y de Administración

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los gastos generales y de administración fueron los siguientes:

<u>Detalle</u>	<u>US\$</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Personal		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	1,730,886	1,444,355
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	313,192	270,582
Beneficios sociales e indemnizaciones	292,974	223,062
Gastos planes de beneficios a empleados	53,314	45,392
Total gastos de personal	2,390,366	1,983,391
Administrativos		
Honorarios, Comisiones y dietas a personas naturales	117,904	95,160
Mantenimiento y reparaciones	106,735	104,610
Arrendamiento Operativo	88,480	103,565
Promoción y publicidad	0	300
Seguros y reaseguros	50,343	75,992
Transporte	121,670	35,627
Gastos de viaje	142,300	157,426
Gastos de Gestión	58,335	85,376
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	86,299	66,027
Impuestos y Contribuciones	24,147	79,957
Depreciaciones de propiedades, planta y equipos	97,938	89,405
Otros gastos	486,010	549,581
Total gastos administrativos	1,380,161	1,443,025
Gastos Financieros		
Comisiones	15,770	12,863
Intereses	1,415	0
Total gastos financieros	17,186	12,863
Total Gastos	3,787,713	3,439,279

18.- Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 18 de marzo del 2019.
