

ECUADORIAN TRADE C. LTDA. DORIANTRADE

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2017

GENERALES

Ecuadorian Trade C. Ltda. doriantrade es una compañía limitada radicada en Ecuador.

El domicilio de su sede social centro del negocio es Guayaquil, ubicada en el centro de urbe porteña frente a la Iglesia La Merced esquina, en el Edificio Javil , Víctor Manuel Rendón 301 y Pedro Carbo primer piso, oficina 1.

La Compañía se dedica a la Importación y venta de Equipos Bancarios, repuestos, máquinas y suministros.

Su actividad principal según el Servicio de Rentas Internas es la venta al por menor de materiales y equipos de bancos.

Ecuadorian Trade C. Ltda nace en el mes de agosto de 1991, mediante la creación de la compañía Sumelbank Cía. Ltda. Desde entonces ha crecido de manera sostenida hasta convertirse en uno de los principales proveedores de equipos, suministros y materiales bancarios a las principales instituciones financieras del país.

La empresa se encuentra en un proceso de mejora continua para determinar las funciones y procesos de sus colaboradores internos, logrando así una reestructuración de la misma conllevando a la mejora de la compañía.

La compañía se encuentra afiliada a la Cámara de Comercio de la ciudad de Guayaquil, obteniendo certificación por haber cumplido 25 años de membresía.

La compañía cuenta en la actualidad con 9 colaboradores, Gerente, Presidente, Coordinador Logístico, Jefe de Ventas, Contadora, Coordinadora de Innovaciones, Asistente de Gerencia, Asistente de Cobranzas y un Mensajero.

No posee instalaciones propias, por lo cual mensualmente cancela alquiler por la oficina ubicada en el centro de la ciudad (VÍctor Manuel Rendón 301 y Pedro Carbo) y una Bodega ubicada en la Urbanización Isla Sol, Villa 63.

1. Bases de Elaboración y políticas contables.

Los presentes Estados Financieros han sido elaborados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas entidades (NIIF para Pymes), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad cuyas siglas en inglés son: IASB.

Los Estados Financieros se encuentran presentados en la unidad monetaria (u.m) Dólar americanos, moneda adoptada por el Ecuador desde el mes de enero del año 2000, durante el gobierno del ex presidente Jamil Mahuad.

De esta forma , los Estados Financieros, muestran el patrimonio y la Situación Financiera al cierre del Ejercicio económico 2017, así como los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio y de los flujos de efectivo consolidados que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado del 01 de enero al 31 de diciembre del año 2017.

2. Efectivo y equivalentes de efectivo.

El efectivo disponible en Caja, caja chica y bancos se computará a su valor nominal.

Los equivalentes al efectivo se mantienen, más que para propósitos de inversión o similares, para cumplir los compromisos de pago a corto plazo. Para que una inversión financiera cumpla con las condiciones para considerarse como equivalente al efectivo, debe poder ser fácilmente convertible a una cantidad determinada de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de

cambios en su valor. Por tanto, una inversión así será equivalente al efectivo cuando tenga vencimiento próximo, por ejemplo tres meses o menos desde la fecha de su adquisición.

3. Políticas Contables significativas.

Los registros contables se basan en la aplicación del devengado, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

3.1 Clasificación de los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes

3.1.1 En el Estado de Situación Financiera adjunto, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos en corrientes iguales o inferiores a doce meses y como no corrientes aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

3.2 Compensación de saldos y transacciones

3.2.1 Como norma general en los Estados Financieros no se compensan ni los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en que la compensación sea requerida o esté permitida por alguna norma y esta presentación sea un reflejo del fondo de la transacción.

3.3 Moneda Funcional y Transacciones en moneda extranjera

3.3.1 Moneda funcional y presentación

De acuerdo al plan de implementación de las NIIF para Pymes que se encuentra ejecutando la compañía, la administración ha determinado que el dólar estadounidense es la moneda funcional que más fielmente representa los efectos económicos de las transacciones de la empresa.

Lo anterior se basa en el hecho de que la empresa realiza importaciones del 99% de los productos que comercializa localmente a nivel nacional.

Las partidas incluidas en los Estados Financieros son representadas en dólares estadounidenses.

3.3.2 Transacciones en Moneda extranjera.

Las transferencias se realizan en dólares utilizando el sistema bancario para cumplir con las exigencias de nuestros proveedores de transferencias / pagos principalmente en monedas como: yenes y euros, para lo cual se asume el tipo de cambio que se encuentre vigente para la moneda que demandemos en el momento.

3.4 Propiedades y equipos.

Edificios corresponde principalmente a dos parqueos que posee la compañía en el Edificio San Francisco 300, los mismos que se encuentran expuestos a su costo histórico menos su correspondiente depreciación acumulada.

La compañía opta por presentar Propiedad y equipos, tras su reconocimiento inicial, al costo menos la depreciación acumulada, tal como se establece en las NIIFs para las Pymes.

Propiedad y Equipo	Años de Vida útil estimado
Maquinaria	10 años
Equipos	10 años
Vehículos	5 años
Edificios	20 años
Equipos de Computación	6 años
Otros equipos	10 años

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de activo fijo, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

3.5 Costos por préstamos.

Todos los costos por préstamos se reconocen en el estado de resultados del período en el que se incurren.

3.6 Inversiones

3.6.1 Instrumentos financieros.

Entre los instrumentos financieros se incluyen:

a) Los instrumentos primarios, tales como cuentas por cobrar, cuentas por pagar, etc.

3.6.2 Reconocimiento inicial de activos financieros y pasivos financieros.

La entidad reconocerá un activo financiero o un pasivo financiero en su Estado de Situación Financiera sólo cuando se convierta, según las cláusulas contractuales del instrumento en cuestión, en acreedor o deudor respectivamente.

ECUADORIAN TRADE C. LTDA DORIANTRADE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2017)
(Expresado en dólares estadounidenses)

4. Caja y equivalente de efectivo

El detalle caja y equivalentes de caja es el siguiente:

	2017	2016
Caja	2,642	2,821
Banco Guayaquil Cta. Cte. No. 542-8	114,220	98,347
Banco Bolivariano Cta. Ahorros. No. 1969739	28,474	4,554
Banco Procredit Cta. Cte. No. 9030020865	4,068	2,049
Banco Internacional Cta. Cte. No. 1300612053	1,854	5,161
Banco Pichincha Cta. Cte. No. 3122736104	66,413	14,602
Banco Pacifico Cta. Cte. No. 2241404	10,774	10,415
Banco del Austro Cta. Cte. No. 9980296	6,736	2,116
Otras menores	0	400
Total caja y equivalentes de efectivo	235,181	140,465

Cuentas bancarias utilizadas para pagar a proveedores locales y del exterior; en general este rubro incluye efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos.

5. Cuentas por cobrar, comerciales

El detalle de cuentas por cobrar comerciales para el ejercicio fiscal corriente es el siguiente:

	2017	2016
Clientes	34,562	56,266
Total cuentas por cobrar	34,562	56,266

Al cierre del ejercicio corriente se conforma de la siguiente manera:

Deudor	Saldo al 31 de diciembre del 2017
Construecuador S.A.	12,930
Tevcol Cía. Ltda.	6,749
Imprenta Mariscal Cía. Ltda.	3,222
GAD Cantón Paján	3,110
Otras menores	6,551
Total Clientes	34,562

6. Activos por Impuestos corrientes

El detalle de este rubro es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Crédito tributario IVA	28,975	30,181
1% Bienes Muebles de Naturaleza Corporal	12,600	8,160
2% Servicios	4,411	4,550
Total caja y equivalentes de efectivo	<u>45,986</u>	<u>42,891</u>

7. Inventarios

El detalle de inventarios es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Inventario de máquinas	315,983	285,680
Inventario de repuestos	329,275	275,676
Inventario de suministros	10,252	10,063
Mercaderías en tránsito	158,463	151,122
Otras menores	1,525	0
Total inventarios	<u>815,498</u>	<u>722,541</u>

8. Propiedad, planta y equipo

El detalle de los activos fijos es el siguiente:

	<u>Saldos 31/12/2016</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Retiros y/o ajustes</u>	<u>Saldos 31/12/2017</u>
Costo:				
Edificio	12,020	0	0	12,020
Muebles y enseres	9,542	715	0	10,257
Maquinarias y Equipos	982	1,196	-982	1,196
Equipos de computación	9,544	1,550	0	11,094
Vehículos, equipos transporte	102,661	62,483	-26,777	138,367
Otras propiedades, planta y equipos	9,196	0	0	9,196
Sub-total	<u>143,945</u>	<u>65,944</u>	<u>-27,759</u>	<u>182,130</u>
Depreciación acumulada:				
Depreciación acumulada	-68,040	-20,612	22,156	-66,496
Sub-total	<u>-68,040</u>	<u>-20,612</u>	<u>22,156</u>	<u>-66,496</u>
Total propiedad, planta y equipos	<u><u>75,905</u></u>			<u><u>115,634</u></u>

9. Obligaciones con instituciones financieras

El detalle de las obligaciones con instituciones financieras es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
PORCIÓN CORRIENTE:		
Obligaciones financieras	<u>16,586</u>	<u>0</u>
Total porción corriente	<u>16,586</u>	<u>0</u>
PORCIÓN LARGO PLAZO:		
Obligaciones financieras	<u>12,133</u>	<u>0</u>
Total porción largo plazo	<u>12,133</u>	<u>0</u>

Operación corresponde a crédito automotriz con la compañía Corporación Nexum Nexumcorp S.A., por el monto total de USD 33,848; valor concedido en septiembre del 2017 y con vencimiento en agosto del 2019. Esta operación causa intereses del 11.83% (tasa efectiva) durante todo el plazo sobre los saldos de capital.

10. Cuentas por pagar

El detalle de las cuentas por pagar es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anticipo de clientes (1)	153,088	98,188
Proveedores	<u>6,913</u>	<u>57,256</u>
Total cuentas por pagar	<u>160,001</u>	<u>155,444</u>

(1) Corresponde a anticipo del 30% sobre venta de 20 máquinas receptoras/autoservicio de monedas al cliente Banco del Pichincha; anticipo establecido en cotización aprobada por el cliente Banco del Pichincha y que corresponde a la suma de USD153,000.

11. Otras obligaciones corrientes

El detalle de las otras obligaciones corrientes es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Retenciones del IESS:		
Préstamos hipotecarios	2,661	2,661
11.15% Aportes Patronales	1,536	1,371
9.35% Aportes Individuales	1,302	1,162
Otras menores	153	123
Retenciones en la Fuente de Impuestos a la Renta-IVA:		
En relación de dependencia	734	508
Retenciones 1%, 2%, 8%, 10%	789	384
Retenciones 30%, 70% y 100%	171	218
Beneficios empleados:		
Décimo tercer sueldo	770	563
Décimo cuarto sueldo	836	1,911
Vacaciones	20,628	15,422
Participación trabajadores en utilidades	31,143	15,853
Cuentas por pagar, empleados	34,000	52,000
Otras menores	<u>25</u>	<u>0</u>
Total	<u>94,748</u>	<u>92,176</u>

12. Pasivos no corrientes

Los pasivos no corrientes incluyen lo siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Cuentas por pagar, socios:		
Cuentas por pagar, socios (1)	<u>80,000</u>	<u>80,000</u>
Total	<u><u>80,000</u></u>	<u><u>80,000</u></u>
Otros pasivos no corrientes:		
Provisión jubilación patronal (2)	55,034	47,309
Provisión bonificación desahucio (2)	<u>44,224</u>	<u>33,483</u>
Total	<u><u>99,258</u></u>	<u><u>80,792</u></u>

(1) Corresponde a flujos de capital de trabajo recibidos del socio señor Bolívar Enrique Dávila García, mismos que no tienen un plan de pago definido y, por ende, no tienen fecha de vencimiento ni generan intereses.

(2) Para la determinación de pasivo por jubilación patronal y bonificación por desahucio registrados al 31 de diciembre del 2017 se consideró una tasa de descuento y de rendimiento de activos del 12% (equivalencia 10%), tasa de incremento de pensiones 6% (equivalencia 4,11%), una tasa neta del 5,66%; y una vida laboral promedio remanente de 20 años.

13. Patrimonio de los socios

El detalle del patrimonio de los socios es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Capital Social	10,000	10,000
Reservas	6,601	6,601
Resultados de ejercicios anteriores	481,664	439,406
Adopción por 1era vez de las NIIF	118,876	118,876
Resultado integral	<u>137,653</u>	<u>41,820</u>
Total	<u><u>754,794</u></u>	<u><u>616,703</u></u>

El capital social al 31 de diciembre del 2017, está constituido por 10,000 acciones ordinarias suscritas y pagadas de valor nominal de USD1.00 cada una.

Se encuentra constituido de la siguiente manera:

Nombre socio	Identificación	Capital
CARRIEL DE DAVILA MARIA EUGENIA	0906694732	100,00
CARRIEL ESPINOZA LOIDA AZUCENA	0910594290	100,00
DAVILA GARCIA BOLIVAR ENRIQUE	0907264659	9,800,00

Reserva legal, la ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad. Al 31 de diciembre del 2017 la reserva legal supera el 50% del capital social de la Compañía.

Resultados ejercicios anteriores, los resultados de ejercicios anteriores corresponden a ganancias retenidas en la Compañía por explícita voluntad social y por disposiciones legales o estatutarias que rigen y fijan las normas de funcionamiento de las compañías. Estas pueden ser utilizadas para aumento de capital, retiro en efectivo mediante la distribución de dividendos, para compensar pérdidas, etc.

Adopción por primera vez de las NIIF, registra los ajustes resultantes por la adopción de nuevas normas y por corrección de errores como parte del proceso de conversión de los estados financieros de la Compañía elaborados previamente bajo Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC y llevados a Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. Como resultado de la adopción, estos ajustes han supuesto un incremento en el patrimonio que inicialmente representó un monto de USD118,876.

14. Ingresos

Los ingresos por actividades ordinarias comprenden lo siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Venta de máquinas	1,260,661	868,946
Venta de repuestos	230,480	187,397
Venta de suministros	43,294	14,085
{-} Devoluciones/descuentos en ventas	1	15,900
Total	<u>1,534,434</u>	<u>1,054,528</u>

15. Costo de venta

A continuación se presenta la composición del rubro:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Costo importación máquinas	703,946	459,238
Costo importación repuestos	120,046	92,033
Costo importación suministros	<u>21,225</u>	<u>6,958</u>
Total costo de venta	<u>845,217</u>	<u>558,229</u>

16. Gastos de administración y ventas

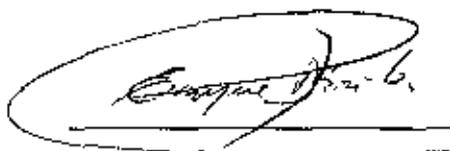
A continuación se presenta la constitución de este rubro:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Gastos de administración:		
Sueldos	135,887	66,810
Aportes patronales IESS	32,549	23,185
Beneficios empleados	22,802	20,394
Depreciaciones	20,484	0
Mantenimiento de equipos	14,265	9,412
Otros menores	<u>122,287</u>	<u>120,183</u>
Total gastos de administración	<u>348,274</u>	<u>239,984</u>
Gastos de ventas:		
Sueldos	21,600	64,778
Arriendos	30,000	21,500
Seguros ventas	10,657	2,207
Otros menores	<u>57,275</u>	<u>93,303</u>
Total gastos de ventas	<u>119,532</u>	<u>181,788</u>

17. Eventos subsecuentes

En el período comprendido entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros, no se tiene conocimiento sobre ningún dato o acontecimiento que modifique las cifras o informaciones consignadas en los estados financieros y notas adjuntas. No se conocieron hechos posteriores favorables o desfavorables que afecten la situación financiera y perspectivas económicas de la Compañía.

Guayaquil, 31 de diciembre del 2017.



Gerente

Bolívar E. Dávila G.



Contadora General

Jenniffer Vásconez C.