

**A . D . A . G . P . C I A . L T D A . A L M A C E N
D E A U T O D E C O R A C I O N**

**Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2018 y 2017**

CONTENIDO:

- Identificación de la Entidad
- Resumen de las Principales Políticas Contables
- Notas a los Estados Financieros

A.D.A.G.P. CIA. LTDA. ALMACEN DE AUTO DECORACION

Políticas Contables Significativas

(Expresadas en dólares)

1. IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

- **Nombre de la entidad.**
A.D.A.G.P. CIA. LTDA. ALMACEN DE AUTO DECORACION
- **RUC de la entidad.**
0991278591001
- **Domicilio de la entidad.**
AV. Carlos Julio Arosema 401 Km 3.5 Vía Daule
- **Forma legal de la entidad.**
Compañía Limitada.
- **País de incorporación de la entidad.**
Ecuador.
- **Descripción de la naturaleza de las operaciones de la entidad.**

La Compañía A.D.A.G.P. CIA. LTDA. ALMACEN DE AUTO DECORACION, en adelante "La Compañía", fue constituida el 28 de Diciembre de 1993. Su objetivo principal es (COMPRA VENTA E IMPORTACION DE REPUESTOS Y ACCESORIOS PARA VEHICULOS AUTOMOTORES, ELECTRODOMESTICOS, etc).

El control de la Compañía es ejercido por Representante Legal (Reynaldo Reshuan Granja).

2. IMPORTANCIA RELATIVA.

La Compañía ha tomado en consideración circunstancias específicas que bajo su criterio cumplen sus propias consideraciones de importancia relativa, con el fin de asegurar que los estados financieros, políticas contables y notas, reflejan la preparación y revelación de todos los hechos y circunstancias relevantes.

3. ESTRUCTURA DE LAS NOTAS.

Las notas a los estados financieros se encuentran presentadas de manera sistemática en función a su comprensibilidad y comparabilidad de acuerdo a lo establecido a la Norma Internacional de Contabilidad Nro. 1. cada partida significativa del Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados y Otros Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos del Efectivo se encuentran referenciadas a su nota. Cuando sea necesario una comprensión adicional a la situación financiera de la Compañía, se presentaran partidas adicionales, encabezados y subtotales en los estados financieros.

A.D.A.G.P. CIA. LTDA. ALMACEN DE AUTO DECORACION

Políticas Contables Significativas

(Expresado en dólares)

4. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

Una descripción de las principales políticas contables utilizadas en la preparación de sus estados financieros se presenta a continuación:

4.1. Bases de presentación.

Los presentes estados financieros han sido preparados íntegramente y sin reservas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés), vigentes al 31 de diciembre de 2017 y 2016.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración de la Compañía que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de sus políticas contables. En la Nota 6, se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o en las cuales las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

4.2. Pronunciamientos contables y su aplicación.

Los siguientes pronunciamientos contables han sido emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés):

a. Las siguientes Normas son vigentes a partir del año 2018:

| Normas | Fecha de aplicación obligatoria |
|---|---------------------------------|
| NIC 28 "Inversiones en Asociadas" -Medición de inversión en una asociada o negocio conjunto | 01-Ene-2018 |
| NIC 40 "Propiedades de Inversión" -Aclaración sobre las transferencias de propiedades de inversión | 01-Ene-2018 |
| NIIF 2 "Pagos Basados en Acciones" - Clasificación y valoración de transacciones con pagos basados en acciones | 01-Ene-2018 |
| NIIF 4 "Contratos de Seguro" - Aplicación de los instrumentos financieros "NIIF 9" con la NIIF 4 | 01-Ene-2018 |

A.D.A.G.P. CIA. LTDA. ALMACEN DE AUTO DECORACION

Políticas Contables Significativas

(Expresado en dólares)

| Normas | Fecha de aplicación obligatoria |
|--|---------------------------------|
| NIIF 9 "Instrumentos financieros"-Reconocimiento y medición de activos financieros, Revisión sustancial de la contabilidad de coberturas sobre las actividades de gestión de riesgos | 01-Ene-2018 |
| NIIF 15 "Ingresos provenientes de contratos con clientes"-Requerimientos para reconocimiento de ingresos que aplican a todos los contratos con clientes | 01-Ene-2018 |
| NIIF 16 "Arrendamientos" | 01-Ene-2019 |
| NIIF 17 "Contratos de seguros" | 01-Ene-2021 |
| CINIIF 22 "Transacciones en moneda extranjera y contraprestación anticipada" | 01-Ene-2018 |
| CINIIF 23 "Incertidumbre sobre los tratamientos fiscales" | 01-Ene-2018 |

NIC 1 "Presentación de estados financieros".

Esta enmienda, realizó inclusión de párrafos referentes a materialidad o importancia relativa en los estados financieros y notas, además mejoras a la información a presentar en el estado de situación financiera, información a presentar en la sección de otro resultado integral, estructura e información a revelar sobre política contables.

NIC 19 Beneficios a los empleados

Esta enmienda entre las modificaciones en el párrafo 83, eliminó la palabra países e incluyó la palabra "monedas", con el fin de determinar la tasa de descuento en un mercado regional. Las mejoras anuales aclaran que los bonos empresariales de alta calidad utilizados para estimar la tasa de descuento deben emitirse en la misma moneda en la que se pagan los beneficios. Por consiguiente, la amplitud del mercado para bonos empresariales de alta calidad debe evaluarse al nivel de la moneda.

NIC 27 "Estados financieros separados" -El Método de la Participación en los Estados Financieros Separados(*)

En general, permite la aplicación del método de la participación a

A.D.A.G.P. CIA. LTDA. ALMACEN DE AUTO DECORACION

Políticas Contables Significativas

(Expresado en dólares)

inversiones en subsidiarias, negocios conjuntos y asociadas en los estados financieros separados de una entidad, con este cambio se espera que dé lugar a los mismos activos netos y resultado del período atribuible a los propietarios que en los estados financieros consolidados de la entidad.

NIC 34 “Información Financiera intermedia”- La divulgación de información en otros lugares en el informe financiero intermedio.(*)

Esta La enmienda establece que si la información a revelar requerida por la NIC 34 se presenta fuera de los estados financieros intermedios, dicha información a revelar debe estar disponible para los usuarios de los estados financieros intermedios en las mismas condiciones y al mismo tiempo que los estados financieros intermedios.

NIC 16 “Propiedad Planta y Equipo”-Aclaración de los Métodos Aceptables de Depreciación y Amortización

Aclara que el uso de métodos de amortización de activos basados en los ingresos no es apropiado, dado que los ingresos generados por la actividad que incluye el uso de los activos generalmente refleja otros factores distintos al consumo de los beneficios económicos que tiene incorporados el activo. De igual manera, clarifica que los ingresos son en general una base inapropiada para medir el consumo de los beneficios económicos que están incorporados en activo intangible.

NIC 16 “Propiedad Planta y Equipo” y NIC 41 “Agricultura”- Plantas productoras(*)

Esta enmienda modifica la información financiera en relación a las “plantas portadoras”, como vides, árboles de caucho y palma de aceite. La enmienda define el concepto de “planta portadora” y establece que las mismas deben contabilizarse como propiedad, planta y equipo, ya que se entiende que su funcionamiento es similar al de fabricación. En consecuencia, se incluyen dentro del alcance de la NIC 16, en lugar de la NIC 41. Los productos que crecen en las plantas portadoras se mantendrá dentro del alcance de la NIC 41. Su aplicación anticipada es permitida.

NIIF 5 Activos no Corrientes Mantenedos para la Venta y Operaciones Discontinuas”- Cambios en los métodos de disposición (*)

Esta enmienda principalmente menciona que cualquier activo no corriente que no cumpla los criterios de mantenido para la venta dejará de ser clasificado como mantenido para la venta, así también cualquier activo no

corriente que no cumpla los criterios de mantenido para la distribución dejará de ser clasificado como mantenido para la distribución, establece además el método de valoración cuando estos cambios de reconocimiento ocurren. Se permite su aplicación anticipada.

NIIF 7 “Instrumentos financieros” - Revelaciones: contratos de prestación de servicios y aplicabilidad de las modificaciones de la NIIF 7

Esta enmienda requiere revelar información del valor razonable de los activos y pasivos que representan la implicación continuada de la entidad en los activos financieros dados de baja en cuentas. La aplicación de la modificación a este período puede, por ello, requerir que una entidad determine el valor razonable como al final del período para un activo en servicio de administración o un pasivo en servicio de administración, que la entidad puede no haber determinado con anterioridad.

NIIF 11 “Acuerdos conjuntos” - Contabilización de Adquisiciones de Participaciones en Operaciones Conjuntas. (*)

Esta enmienda incorpora a la norma en cuestión, una guía en relación a cómo contabilizar la adquisición de una participación en una operación conjunta que constituye un negocio, especificando así el tratamiento apropiado a dar a tales adquisiciones.

(*) Estas Normas no son aplicables en los estados financieros de la Compañía

4.3. Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

4.4. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se presentan en función a su vencimiento, como corrientes cuando es igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corrientes cuando es mayor a ese período.

4.5. Cuentas por cobrar clientes.

En este grupo contable se registran los derechos de cobro a clientes relacionados y no relacionados originados en ingresos de actividades ordinarias. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva considerando

A.D.A.G.P. CIA. LTDA. ALMACEN DE AUTO DECORACION

Políticas Contables Significativas

(Expresado en dólares)

como tal a: valor inicial, costo financiero y/o provisión por pérdidas por deterioro del valor (si los hubiere).

4.6. Otras cuentas por cobrar.

En este grupo contable se registran los derechos de cobro a deudores relacionados y no relacionados originadas en operaciones distintas de la actividad ordinaria de la Compañía. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva considerando como tal a: valor inicial, costo financiero y/o provisión por pérdidas por deterioro del valor (si los hubiere).

4.7. Inventarios.

En este grupo contable se registra 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 que incluye: precio de compra, aranceles de importación, otros impuestos no recuperables, transporte, almacenamiento, costos directamente atribuibles a la adquisición o producción para darles su condición y ubicación actual, después de deducir todos los descuentos comerciales, rebajas y otras partidas similares (incluye importaciones en tránsito).

Medición posterior.-el costo de los inventarios se determina por el método promedio ponderado y se miden al costo o al valor neto realizable, el que sea menor. El valor neto realizable corresponde al precio de venta estimado en el curso normal del negocio menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo su venta.

4.8. Propiedades, planta y equipos.

En este grupo contable se registra todo bien tangible (incluyendo plantas productoras) adquiridos para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos, si, y sólo si: es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros

A.D.A.G.P. CIA. LTDA. ALMACEN DE AUTO DECORACION

Políticas Contables Significativas

(Expresado en dólares)

derivados del mismo; y el costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

Medición inicial.-las propiedades, planta y equipo, se miden al costo, el cual que incluye el precio de adquisición después de deducir cualquier descuento o rebaja; los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración y la estimación inicial de los costos de desmantelamiento y retiro, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

Medición posterior.- las propiedades, planta y equipos se miden al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Método de depreciación.- los activos empiezan a depreciarse cuando están disponibles para su uso y hasta que sean dados de baja, incluso si el bien ha dejado de ser utilizado. La depreciación es reconocida en el resultado del período con base en el método lineal sobre las vidas útiles estimadas por la Administración de la Compañía.

Las vidas útiles y los valores residuales se han estimado como sigue:

| Descripción | Vida útil | Valor residual |
|--|-----------|----------------|
| Instalaciones | 20 años | |
| Muebles y enseres | 10 años | |
| Equipo de computación | 3 años | |
| Vehículos, equipo de transporte y caminero | 10 años | |
| Otros | 10 años | |

(*) A criterio de la Administración de la Compañía, estos activos se van a mantener hasta el término operativo de los mismos y, al no ser sujetos de venta a terceros, y el valor residual asignado a estos activos es cero o nulo.

4.9. Cuentas por pagar proveedores.

En este grupo contable se registran las obligaciones de pago en favor de proveedores relacionados y no relacionados adquiridos en el curso normal de negocio. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva.

A.D.A.G.P. CIA. LTDA. ALMACEN DE AUTO DECORACION

Políticas Contables Significativas

(Expresado en dólares)

4.10. Obligaciones con instituciones financieras.

En este grupo contable se registran los sobregiros bancarios y los préstamos con bancos e instituciones financieras. Se miden inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

4.11. Préstamos de accionistas / socios.

En este grupo contable se registran los préstamos con accionistas / socios. Se miden inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

4.12. Pasivos por beneficios a los empleados.

Pasivos corrientes.- en este grupo contable se registran las obligaciones presentes con empleados como beneficios sociales (décimo tercer y cuarto sueldo, vacaciones, etc.); obligaciones con el IESS y participación a trabajadores. Se miden a su valor nominal y se reconocen en los resultados del período en el que se generan.

El cálculo de la participación a trabajadores se realiza de acuerdo a las disposiciones legales vigentes; representa el 15% sobre la utilidad contable de la Compañía antes de liquidar el impuesto a la renta y se reconoce en los resultados del período.

4.13. Provisiones.

En este grupo contable se registra el importe estimado para cubrir obligaciones presentes ya sean legales o implícitas como resultado de sucesos pasados, por las cuales es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidarlas. Las provisiones son evaluadas periódicamente y se actualizan teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cierre de los estados financieros (incluye costo financiero si aplicare).

4.14. Impuestos.

Activos por impuestos corrientes.-en este grupo contable se registran los créditos tributarios de impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos de impuesto a la renta que no han sido compensados.

Pasivos por impuestos corrientes.-en este grupo contable se registran las obligaciones con la Administración Tributaria por impuesto al valor agregado, así como las retenciones en la fuente por pagar por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta.

A.D.A.G.P. CIA. LTDA. ALMACEN DE AUTO DECORACION

Políticas Contables Significativas

(Expresado en dólares)

4.15. Patrimonio.

Capital social.- en este grupo contable se registra el monto adeudado del capital. Se mide a su valor nominal.

Reservas.- en este grupo contable se registran las apropiaciones de utilidades o constituciones realizadas por Ley, estatutos, acuerdos de Accionistas / Socios o para propósitos específicos. Se miden a su valor nominal

Resultados acumulados.- en este grupo contable se registran las utilidades / pérdidas netas acumuladas y del ejercicio, sobre las cuales los Accionistas / Socios no han determinado un destino definitivo / no han sido objeto de absorción por resolución de Junta General de Accionistas / Socios.

4.16. Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos surgen en el curso de las actividades ordinarias de la Compañía, son reconocidos cuando su importe puede medirse con fiabilidad; es probable que la entidad reciba beneficios económicos asociados con la transacción; y los costos incurridos o por incurrir en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad. Están conformados por:

Venta de bienes.- en este grupo contable se registran las ventas de Accesorios y repuestos para vehículos automotores, electrodomésticos, etc; surgen cuando se han transferido los riesgos y ventajas de tipo significativo de propiedad de los bienes al comprador; la Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión de los bienes ni retiene el control efectivo sobre los mismos. Se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir neta de devoluciones, rebajas y descuentos.

Prestación de servicios.- en este grupo contable se registran las ventas de alquiler de bodegas. Se miden considerando el grado de terminación de la prestación del servicio al final del período sobre el que se informa.

4.17. Costos y gastos.

Costos de producción y ventas o Costo de ventas.- en este grupo contable se registran todos aquellos costos incurridos para la generación de ingresos de actividades ordinarias; incluyen las pérdidas generadas por valor neto de realización y bajas de inventarios.

Gastos.- en este grupo contable se registran los gastos, provisiones y pérdidas por deterioro de valor que surgen en las actividades ordinarias de la Compañía; se reconocen de acuerdo a la base de acumulación o devengo y son clasificados de acuerdo a su función como: de administración, de venta, financieros y otros.

A.D.A.G.P. CIA. LTDA. ALMACEN DE AUTO DECORACION

Políticas Contables Significativas

(Expresado en dólares)

4.18. Medio ambiente.

Las actividades de la Compañía no se encuentran dentro de las que pudieren afectar al medio ambiente. Al cierre de los presentes estados financieros no existen obligaciones para resarcir daños y/o restauración de ubicación actual.

4.19. Estado de flujos de efectivo.

Los flujos de efectivo de actividades de operación incluyen todas aquellas actividades relacionados con el giro del negocio, además de ingresos y egresos financieros y todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

4.20. Cambios en políticas y estimaciones contables.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018, no presentan cambios en políticas y estimaciones contables respecto a los estados financieros al 31 de diciembre de 2018.

5. POLITICA DE GESTION DE RIESGOS

La Administración de la Compañía es la responsable de establecer, desarrollar y dar seguimiento a las políticas de gestión de riesgos con el objetivo de identificar, analizar, controlar y monitorear los riesgos enfrentados por la Compañía. La Compañía revisa regularmente las políticas y sistemas de administración de riesgo a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en sus actividades, logrando la obtención de un ambiente de control disciplinado y constructivo, en el cual todos los empleados entiendan sus roles y obligaciones.

Riesgo de liquidez.

Es el riesgo de que una entidad encuentre dificultad para cumplir con obligaciones asociadas con pasivos financieros que se liquiden mediante la entrega de efectivo u otro activo financiero. El enfoque de la Compañía para administrar la liquidez es contar con los recursos suficientes para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar la reputación de la Compañía.

A.D.A.G.P. CIA. LTDA. ALMACEN DE AUTO DECORACION

Políticas Contables Significativas

(Expresado en dólares)

A continuación se resumen los vencimientos contractuales de los pasivos financieros no derivados de acuerdo a las bandas de tiempo más apropiadas determinadas por la Administración.

Riesgo de mercado.

Es el riesgo de que el valor razonable o los flujos de efectivo futuros de un instrumento financiero puedan fluctuar como consecuencia de variaciones en los precios de mercado. El riesgo de mercado comprende tres subtipos de riesgo: riesgo de tasa de cambio, riesgo de tasa de interés y otros riesgos de precio. La Compañía clasifica y gestiona el riesgo de mercado en los siguientes subtipos de riesgo:

Riesgo de tasa de interés.- es el riesgo de que el valor razonable o los flujos de efectivo futuros de un instrumento financiero puedan fluctuar como consecuencia de variaciones en las tasas de interés de mercado.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, la Compañía no mantiene obligaciones u operaciones de crédito.

Riesgo de tasa de cambio.- es el riesgo de que el valor razonable o los flujos de efectivo futuros de un instrumento financiero puedan fluctuar como consecuencia de variaciones en las tasas de cambio de una moneda extranjera.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, la Compañía no realiza transacciones en moneda extranjera.

Otros riesgos de precio.- los otros riesgos de precio de los instrumentos financieros surgen, por ejemplo, de variaciones en los precios de las materias primas cotizadas o de los precios de los instrumentos de patrimonio.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, la Compañía no realiza transacciones relacionadas con materias primas cotizadas o instrumentos de patrimonio.

6. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro; por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Estas estimaciones y supuestos son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias. Las estimaciones y supuestos más significativos efectuados por la Administración se presentan a continuación:

Provisión por cuentas incobrables.- al final de cada período contable se evalúa la existencia de evidencia objetiva de deterioro de sus cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar, comparando el saldo en libros y el valor recuperable

A.D.A.G.P. CIA. LTDA. ALMACEN DE AUTO DECORACION

Políticas Contables Significativas

(Expresado en dólares)

resultante del análisis de cobrabilidad futura tomando en cuenta entre otros aspectos la antigüedad; cuando el valor en libros excede su valor futuro de recuperación se considera deterioro. El valor del deterioro se reconoce en una cuenta correctora del activo y en los resultados del período.

Provisión por obsolescencia de inventarios. - al final de cada período contable se evalúa la existencia de evidencia objetiva de deterioro de sus inventarios comparando el saldo en libros y el valor recuperable resultante del análisis de obsolescencia tomando en cuenta fechas de caducidad y tiempo máximo de stock de inventarios; cuando el valor en libros de los activos excede su valor futuro de recuperación se considera deterioro. El valor del deterioro se reconoce en una cuenta correctora del activo y en los resultados del período.

Provisión por valor neto realizable de inventarios. - al final de cada período contable se evalúa la existencia evidencia objetiva de que no se podrá recuperar el costo de los inventarios comparando el saldo en libros y el valor neto realizable tomando en cuenta los precios de venta menos los costos de venta para productos terminados y los precios de venta menos los costos de conversión y los costos de venta para materias primas; cuando el valor en libros de los activos excede su valor neto de realización se considera deterioro. El valor del deterioro se reconoce en una cuenta correctora del activo y en los resultados del período.

A.D.A.G.P. CIA. LTDA. ALMACEN DE AUTO DECORACION

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

7. ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES.

9.1 Cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar no relacionados

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| | Diciembre 31, 2018 | Diciembre 31, 2017 |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <u>Cientes:</u> | | |
| Cientes Locales | 3,888.34 | 10,590.04 |
| (Nota 7) | 3,888.34 | 10,590.04 |

| | Diciembre 31, 2018 | Diciembre 31, 2017 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <u>Otras Cuentas por Cobrar:</u> | | |
| Cheques Posfechados | 0.00 | 456.92 |
| Xavier Montenegro | 1,500.00 | 1,500.00 |
| Lucho Mora | 0.00 | 100.00 |
| (Nota 7) | 1,500.00 | 2,056.92 |

9.2 Cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar relacionados

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| | Diciembre 31, 2018 | Diciembre 31, 2017 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <u>Cuentas por Cobrar Relacionadas:</u> | | |
| Predial Vimae | 0.00 | 1,046.52 |
| Blanrovi S.A. | 0.00 | 1,559.02 |
| Diversa S.A. | 11,140.54 | 10,247.64 |
| (Nota 7) | 11,140.54 | 12,853.18 |

9.3 Provisión cuentas incobrables

A.D.A.G.P. CIA. LTDA. ALMACEN DE AUTO DECORACION

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| | Diciembre 31, 2018 | Diciembre 31, 2017 |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Estimación de Cuentas Incobrables | 0.00 | 636.03 |
| (1) | 0.00 | 636.03 |

8. INVENTARIOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| | Diciembre 31, 2018 | Diciembre 31, 2017 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Productos terminados producidos / comprados Suministros o materiales a ser consumidos Repuestos, herramientas y accesorios Mercaderías en tránsito | 154,804.99 | 122,911.59 |
| (-) Provisión por obsolescencia (1) | 0.00 | 0.00 |
| (-) Provisión por valor neto de realización (2) | 0.00 | 0.00 |
| | 154,804.99 | 122,911.59 |

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el importe en libros de los inventarios reconocidos como costo de producción y ventas o costo de ventas fue por 122,911.59 y 154,804.99 respectivamente, la empresa no lleva un correcto manejo del inventario, ya que este está sobrevalorado porque no existe toma física al 31/12/2018.

9. OTROS ACTIVOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| | Diciembre 31, 2018 | Diciembre 31, 2017 |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Anticipo a Proveedores | 84,493.98 | 70,744.35 |
| | 84,493.98 | 70,744.35 |

(1) Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, la compañía mantiene pagos no soportados con comprobantes de ventas, valores que se detallan en la nota.

A.D.A.G.P. CIA. LTDA. ALMACEN DE AUTO DECORACION

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| | Diciembre 31, 2018 | Diciembre 31, 2017 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <u>Propiedades, planta y equipos, costo:</u> | | |
| Instalaciones | 47,623.68 | 47,623.68 |
| Muebles y enseres | 18,110.59 | 18,110.59 |
| Equipos de computación | 3,879.75 | 3,269.03 |
| Vehículos, equipo de transporte y equipo caminero | 28,006.06 | 26,784.82 |
| Otros | 36,312.47 | 33,303.25 |
| | <u>133,932.55</u> | <u>129,091.37</u> |
| <u>Propiedades, planta y equipos, depreciación acumulada:</u> | | |
| Instalaciones | -7,846.66 | -3,481.20 |
| Muebles y enseres | -14,419.69 | -12,759.57 |
| Equipos de computación | -2,672.35 | -1,517.30 |
| Vehículos, equipo de transporte y equipo caminero | -18,445.26 | -13,392.30 |
| Otros | -20,762.30 | -17,591.00 |
| | <u>-64,146.26</u> | <u>-48,741.37</u> |
| | <u>69,786.29</u> | <u>80,350.00</u> |

a) Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, no tiene ningún activo (propiedad, planta y equipo) comprometido con créditos con instituciones bancarias.

A.D.A.G.P. CIA. LTDA. ALMACEN DE AUTO DECORACION

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

11. PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES.

22.1 Cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar no relacionadas.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| | Diciembre 31, 2018 | Diciembre 31, 2017 |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Aldia & Co. Cía. Ltda. | 5,280.00 | 4,400.00 |
| Alvarado Torres Erika Michelle | 0.00 | 508.00 |
| Compañía Anónima El Universo | 0.00 | 218.75 |
| Constructora MartínezBejar | 0.00 | 431.38 |
| Contecon Guayaquil S.A. | 0.00 | 183.77 |
| DinaserCía. Ltda. | 0.00 | 2,365.44 |
| Equifax Ecuador | 0.00 | 48.40 |
| InduprotexCía. Ltda. | 0.00 | 89.71 |
| Editores Nacionales Sociedad | 1,673.32 | 0.00 |
| Santoro Shirley | 1,077.48 | 0.00 |
| Aguirre Roberto | 82.13 | 0.00 |
| Ana Acosta | 3.90 | 0.00 |
| ArleighPincayQuijije | 175.12 | 0.00 |
| | <u>8,291.95</u> | <u>8,245.45</u> |

(1)

(1) Un detalle por vencimiento de los saldos de las cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar no relacionadas, fueron como sigue:

| | Años terminados en | |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| | Diciembre 31, 2018 | Diciembre 31, 2017 |
| Corriente | 8,291.95 | 8,061.68 |
| No corriente | 0.00 | 183.77 |
| | <u>8,291.95</u> | <u>8,245.45</u> |

A.D.A.G.P. CIA. LTDA. ALMACEN DE AUTO DECORACION

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

22.2 Obligaciones con instituciones financieras.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| | Diciembre 31, 2018 | Diciembre 31, 2017 |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <u>Banco Produbanco:</u> | | |
| Sobregiro bancario | 10,962.10 | 7,164.89 |
| Banco Pacifico: | | |
| Mastercard tarjeta corporativa | 11,987.58 | 12,318.70 |
| Diners Club | 247.48 | |
| <u>Produbanco Pymes</u> | <u>3,466.41</u> | |
| | 26,663.57 | 19,483.59 |

(1) Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, la compañía mantiene sobregiro bancario contable y deudas con la tarjeta corporativa.

22.3 Préstamos de accionistas / socios.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| | Diciembre 31, 2018 | Diciembre 31, 2017 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <u>Sr. Reinaldo Reshuan Granja:</u> | | |
| Préstamo al 0.0% de interés anual y vencimiento en noviembre de 2019. (1) | 234,901.27 | 231,445.18 |
| (-) Porción corto plazo del pasivo a largo plazo | 234,901.27 | 231,445.18 |
| (2) | <u>234,901.27</u> | <u>231,445.18</u> |

(1) Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, estos préstamos están garantizados...

A.D.A.G.P. CIA. LTDA. ALMACEN DE AUTO DECORACION

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

12 PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| | Diciembre 31, 2018 | Diciembre 31, 2017 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Participación trabajadores por pagar | 72.85 | 186.08 |
| Obligaciones con el IESS | 650.74 | 507.92 |
| Otros pasivos por beneficios a empleados | 1,348.12 | 1,940.99 |
| | <u>2,071.71</u> | <u>2,634.99</u> |

13 OTROS PASIVOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| | Diciembre 31, 2018 | Diciembre 31, 2017 |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Depósitos de Clientes | 36,475.14 | 46,160.10 |
| | <u>47,684.10</u> | <u>46,160.10</u> |

14 PROVISIONES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| | Diciembre 31, 2018 | Diciembre 31, 2017 |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| Otras Provisiones | 226.34 | 43.96 |
| | <u>226.34</u> | <u>43.96</u> |

A.D.A.G.P. CIA. LTDA. ALMACEN DE AUTO DECORACION

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

15 OTROS PASIVOS NO CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| | Diciembre 31, 2018 | Diciembre 31, 2017 |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Participación Trabajadores 2014 | 3,817.60 | 3,817.60 |
| Participación Trabajadores 2016 | 1,137.60 | 1,137.60 |
| Vacaciones | 1,209.38 | 1,209.38 |
| | 6,164.78 | 6,164.78 |

16 IMPUESTOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| | Diciembre 31, 2018 | Diciembre 31, 2017 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <u>Activos por impuestos corrientes:</u> | | |
| Crédito tributario impuesto al valor agregado | 8,291.54 | 5,382.37 |
| Crédito tributario impuesto a la renta (2) | 55,815.61 | 38,710.86 |
| Anticipos impuesto a la renta | 0.00 | 0.00 |
| | 64,107.15 | 44,093.23 |
| <u>Pasivos por impuestos corrientes:</u> | | |
| Impuesto a la renta por pagar (1) | 14,718.17 | 3,090.09 |
| Impuesto al valor agregado por pagar | 0.00 | 0.00 |
| Retenciones en la fuente de IVA por pagar | 55.27 | 107.52 |
| Retenciones en la fuente de IR por pagar | 227.54 | 133.53 |
| | 15,000.98 | 3,331.14 |

Impuesto a la renta por pagar.

La provisión para el Impuesto a la Renta por el año terminado el 31 de diciembre de 2018, corresponde al valor del anticipo de impuesto a la renta de acuerdo con el artículo N. 80 del reglamento a la Ley Orgánica de Régimen tributario Interno. La provisión para el año terminado el 31 de diciembre de 2017 corresponde al valor del anticipo de impuesto a la renta de acuerdo con el artículo N. 80 del reglamento a la Ley Orgánica de Régimen tributario Interno.

La Disposición Transitoria primera del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (COPCI), publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 351, del 29 de diciembre de 2010, estableció una reducción progresiva para todas las sociedades de un

A.D.A.G.P. CIA. LTDA. ALMACEN DE AUTO DECORACION

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

punto porcentual (1%) anual en la tarifa del Impuesto a la Renta, definiéndose que a partir del 2013 se aplicará el 22%.

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido.

PAGO MINIMO DE IMPUESTO A LA RENTA.

Conforme a las reformas introducidas a la Ley de Régimen Tributario Interno, publicadas en el Suplemento del Registro Oficial No. 94, del 23 de diciembre de 2009, si el anticipo mínimo determinado en el ejercicio respectivo no es acreditado el pago del impuesto a la renta causado, o no es autorizada su devolución por parte de la Administración Tributaria, se constituirá en pago definitivo de Impuesto a la Renta sin derecho a crédito tributario posterior.

El Servicio de Rentas Internas podrá disponer la devolución del anticipo mínimo a las sociedades por un ejercicio económico cada trienio se considerará como el primer año el primer trienio al período fiscal 2010 cuando, por caso fortuito o fuerza mayor, se haya visto afectada gravemente la actividad económica del sujeto pasivo en el ejercicio económico respectivo. Para el efecto, el contribuyente deberá presentar su petición debidamente justificada a la Administración Tributaria, para que realice las verificaciones que correspondan.

De acuerdo a lo dispuesto en el Art. 30 del Código Civil, fuerza mayor o caso fortuito se definen como el imprevisto que no es posible resistir como naufragio, un terremoto, el apresamiento de enemigos, los actos de la autoridad ejercidos por un funcionario público, etc. Si el contribuyente no puede demostrar el caso fortuito o fuerza mayor ante la Administración Tributaria, el anticipo mínimo determinado en el ejercicio respectivo, deberá ser contabilizado como gasto del Impuesto a la Renta.

La conciliación del impuesto a las ganancias calculada de acuerdo a la tasa impositiva legal y el impuesto a las ganancias afectado a operaciones, fue como sigue:

| | Diciembre 31, 2018 | Diciembre 31, 2017 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Ganancia o Perdida antes de impuesto a las ganancias | 485.68 | 15,557.47 |
| (Menos) Ingresos exentos | 0.00 | 0.00 |
| (Más) Gastos no deducibles | 64,487.94 | 10,969.39 |
| Ganancia (pérdida) gravable | 66,900.77 | -4,588.08 |

A.D.A.G.P. CIA. LTDA. ALMACEN DE AUTO DECORACION

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

| | | | |
|--|-----|-----------|-----------|
| Tasa de impuesto a las ganancias del período | (4) | 22% | 22% |
| Impuesto a las ganancias causado | | 14,718.17 | -1,009.38 |
| Anticipo del impuesto a las ganancias | | 2,756.63 | 3,090.64 |
| Impuesto a las ganancias del período | (1) | 14,718.17 | 3,090.64 |
| Crédito tributario a favor de la empresa | (2) | 53,815.61 | 8,710.86 |
| Saldo por (pagar) cobrar | (3) | 39,097.44 | 35,620.82 |

(1) Los movimientos del impuesto a la renta, fueron como sigue:

| | Años terminados en | |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Diciembre 31, 2018 | Diciembre 31, 2017 |
| Saldo inicial | 3,090.64 | 8,280.32 |
| Provisión del período | 14,718.17 | 3,090.64 |
| Pagos | 3,090.64 | 8,280.32 |
| Retenciones en la fuente | 35,468.36 | 38,710.86 |
| Anticipo de impuesto a las ganancias | 0.00 | 0.00 |
| Saldo final | 39,097.44 | 35,620.82 |

17 CAPITAL.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el capital social es de \$400.00 y está constituido por 400 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles, autorizadas, suscritas y en circulación con un valor nominal de un dólar cada una.

18 RESERVAS.

Esta cuenta está conformada por:

Reserva Legal. La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 5% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que esta alcance como mínimo el 20% el capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Facultativa y estatutaria. Corresponde a la apropiación de las ganancias de ejercicios anteriores, de acuerdo a resoluciones que constan en actas de Junta General de Accionistas Socios.

A.D.A.G.P. CIA. LTDA. ALMACEN DE AUTO DECORACION

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

19 RESULTADOS ACUMULADOS.

Utilidades acumuladas.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el saldo de esta cuenta está a disposición de los socios puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos, como la re liquidación de impuestos u otros.

Valor razonable de los instrumentos financieros.

La Administración de la Compañía considera que los importes en libros de los activos y pasivos financieros reconocidos al costo amortizado en los estados financieros, se aproximan a su valor razonable.

20 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| | | Años terminados en | |
|-------------------------|-----|--------------------|-------------------|
| | | Diciembre | Diciembre |
| | | 31, 2018 | 31, 2017 |
| Venta de bienes | (1) | 11,373.00 | 32,722.85 |
| Prestación de servicios | (2) | 289,299.27 | 279,556.81 |
| | | <u>300,672.27</u> | <u>312,279.66</u> |

(1) Corresponden a venta de accesorios de vehículos.

(2) Corresponde a alquiler de bienes inmuebles.

21 COSTO DE PRODUCCIÓN Y VENTAS O COSTO DE VENTAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| | | Años terminados en | |
|--|--|--------------------|-----------|
| | | Diciembre | Diciembre |
| | | 31, 2018 | 31, 2017 |

A.D.A.G.P. CIA. LTDA. ALMACEN DE AUTO DECORACION

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

| | | |
|-------------------------|-----------|-----------|
| Venta de bienes | 59,465.60 | 61,738.65 |
| Prestación de servicios | 0.00 | 0.00 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 59,465.60 | 61,738.65 |

22 OTROS INGRESOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| | Años terminados en | |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| | Diciembre 31, 2018 | Diciembre 31, 2017 |
| Otros | 747.83 | 5,322.74 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 747.83 | 5,322.74 |

23 GASTOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| | Años terminados en | |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Diciembre 31, 2018 | Diciembre 31, 2017 |
| Gastos Administrativos | 225,365.70 | 243,319.75 |
| Gastos de Ventas | 10,017.40 | 21,981.22 |
| Gastos de Gerencia | 3,588.82 | 0.00 |
| Gastos Financieros | 2,496.90 | 2,608.88 |
| Otros Gastos | 0.00 | 3,511.37 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 241,468.82 | 271,421.22 |

24 SANCIONES.

De la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

No se han aplicado sanciones a la Compañía, sus Directores o Administradores, por parte de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017.

A.D.A.G.P. CIA. LTDA. ALMACEN DE AUTO DECORACION

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

De otras autoridades administrativas.

No se han aplicado sanciones a la Compañía, sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas, durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017.

25 HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2018 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (31/01/2018), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

26 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2018 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 29 de Marzo de 2019.
