

POLITICAS Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

(Expresados en miles de dólares de E.U.A.)

1. INFORMACIÓN GENERAL

CAUCHOS INDUSTRIALES W-I CIA. LTDA. (en adelante “La Compañía”), está constituida en Ecuador y su actividad principal es Venta directa al usuario de todos los productos de cachos. La comercialización de estos productos es realizada principalmente en su domicilio principal en la calle AMBROCIO ACOSTA S32-120 Y MATILDE ALVAREZ (CHILLOGALLO)

Los estados financieros individuales no consolidados de CAUCHOS INDUSTRIALES W-I CIA. LTDA., para el período terminado al 31 DE DICIEMBRE DE 2017, fueron aprobados y autorizados por el directorio para su emisión el 30 de MARZO del 2018.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante “NIIF”), emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante “IASB”), vigentes al 31 DE DICIEMBRE DE 2017.

Base de medición

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficios a empleados largo plazo que son valorizadas en base a métodos actuariales y el activo mantenido para la venta medido a valor razonable (Véase Nota 3), a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía. Los estados financieros se presentan en miles de Dólares de E.U.A., el Dólar de E.U.A que es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

(a) Estados financieros individuales

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

(b) Efectivo en caja y bancos

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

(c) Activos financieros

Cuentas por cobrar terceros, cuentas por cobrar a partes relacionadas y cuentas por cobrar financieras. Son reconocidos inicialmente a su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción, posteriormente se miden al costo amortizado,

utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro del valor. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce como ingreso financiero en el estado de resultados. El deterioro del valor de las cuentas por cobrar se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar. Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

(d) Inventarios

Se encuentra valuados como sigue: Materias para la venta: al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden su valor neto de realización.

Importaciones en tránsito: al costo de adquisición más gastos de importación incurridos hasta la fecha del estado de situación financiera, incluye una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en base al análisis de rotación de inventarios efectuado por la administración, el cual considera aquellos ítems que no han registrado movimientos por más de un año.

(e) Activos intangibles

Los activos intangibles adquiridos se miden inicialmente al costo. Luego del reconocimiento inicial, los activos intangibles se registran al costo menos la amortización acumulada y cualquier pérdida acumulada por deterioro del valor, en caso de existir. Las vidas útiles de los activos intangibles se valúan como finitas o indefinidas.

(f) Propiedad, planta y equipo

Los inmuebles se registrarán al costo asignado por revaluación y la planta y equipo es registrada al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor (de aplicar). El costo de la propiedad, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la administración. El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedad, planta y equipo, y las vidas útiles utilizadas en el cálculo de depreciación:

Ítem	Vida útil (en años)
Edificios e instalaciones	10 – 35
Maquinarias y equipos	10 – 35
Equipos de transporte	5 – 9
Muebles y equipos de oficina	10

La Compañía si considera el valor residual de los activos fijos para la determinación del cálculo de depreciación.

(g) Provisiones

Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar las obligaciones y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma.

Las provisiones se revisan a cada fecha del estado de situación financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

(h) Beneficios a empleados

Sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de los doce meses siguientes al cierre del período en el que los empleados han prestado los servicios. Se reconocerán como un gasto por el valor (sin descontar) de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios.

(i) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, tomando en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Venta

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por ocurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad, y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

Ingresos por servicios

Los ingresos son reconocidos a la cuenta de resultados en función del criterio del devengado, es decir, en la medida que los servicios han sido prestados y con independencia del momento en que se produzca el cobro en efectivo o financiamiento derivado de ello.

(j) Costos y gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

(k) Gastos financieros

Los gastos por intereses directamente atribuibles a la construcción de un activo que necesariamente requieren de un periodo sustancial de tiempo para su uso, se capitalizan como parte del costo de los respectivos bienes. Todos los demás costos por préstamos se contabilizan como gastos en el periodo en que se incurren.



CAUCHOS INDUSTRIALES W-I CIA. LTDA.

Balance General

al 31/12/2017

Codigo	Descripcion	Saldo
1.	ACTIVOS	95,113.32
1.1.	ACTIVOS CORRIENTES	95,113.32
1.1.10.	CAJA	147.00
1.1.20.	BANCOS	12,101.92
1.1.40.	CUENTAS POR COBRAR - CLIENTES	34,323.44
1.1.60.	CUENTAS POR COBRAR TERCEROS	15,059.19
1.1.70.	CREDITO TRIBUTARIO E IMPUESTOS	1,737.08
1.1.80.	INVENTARIOS	4,706.28
1.1.90.	GASTOS ANTICIPADOS Y OTRAS CTAS POR COBRAR	27,038.41
2.	PASIVOS	-68,140.24
2.1.	PASIVOS CORRIENTES	-28,770.80
2.1.10.	CUENTAS POR PAGAR - PROVEEDORES	-3,894.06
2.1.20.	OBLIGACIONES LABORES	-10,512.00
2.1.30.	SOBREGIROS BANCARIOS	0.00
2.1.40.	OBLIGACIONES BANCARIAS Y FINANCIERAS	0.00
2.1.60.	OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	0.00
2.1.70.	PARTICIPACION TRABAJADORES Y SOCIOS	-5,149.66
2.1.80.	IMPUESTOS CORRIENTES	-9,215.08
2.1.90.	GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0.00
2.2.	PASIVOS NO CORRIENTES	-35,369.44
2.2.10.	OBLIGACIONES BANCARIAS Y FINANCIERAS	-22,673.47
2.2.20.	PROVISIONES LABORALES	-16,695.97
3.	PATRIMONIO	-26,973.08
3.1.	CAPITAL	-400.00
3.1.10.	Capital Social	-400.00
3.6.	RESULTADOS	-26,573.08
3.6.10.	UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	0.00
3.6.20.	UTILIDAD DE EJERCICIOS ANTERIORES	-28,277.11
3.6.30.	PERDIDA DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,704.03
Total Activo		95,113.32
Total pasivo + Capital	-68,140.24 -26,973.08	-95,113.32



CAUCHOS INDUSTRIALES W-I CIA. LTDA.

Balance de Resultados

del 01/ene/2017 al 31/dic/2017

Codigo	Descripcion	Saldo
4.	INGRESOS	-187,908.65
4.1.	INGRESOS ORDINARIOS	-187,908.65
4.1.10.	VENTAS LOCALES	-187,908.65
4.3.	OTROS INGRESOS	0.00
4.3.10.	INGRESOS ACTIVOS FIJOS	0.00
6.	GASTOS Y COSTOS	153,577.61
6.1.	COSTOS	50,517.66
6.1.10.	COSTO MATERIA PRIMA	50,517.66
6.2.	GASTOS OPERACIONALES	102,277.24
6.2.10.	GASTOS NOMINA	47,981.01
6.2.20.	GASTOS REMUNERACIONES ADICIONALES	13,056.95
6.2.30.	GASTOS SEGURIDAD SOCIAL	8,783.88
6.2.40.	GASTOS HONORARIOS PROFESIONALES	4,831.39
6.2.51.	GASTOS MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1,726.25
6.2.52.	GASTOS COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	813.84
6.2.54.	GASTOS SUMINISTROS Y MATERIALES	2,786.38
6.2.55.	GASTOS TRANSPORTE Y MOVILIZACION	56.32
6.2.60.	GASTOS PROVISIONES LABORALES	0.00
6.2.70.	GASTOS IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	491.96
6.2.75.	GASTOS DE VIAJE	497.97
6.2.90.	SERVICIOS GENERALES	21,251.29
6.4.	GASTOS FINANCIEROS	440.49
6.4.30.	GASTOS BANCARIOS	235.79
6.4.40.	GASTOS INTERESES A TERCEROS	204.70
6.7.	GASTOS NO OPERACIONALES	342.22
6.7.10.	GASTOS NO DEDUCIBLES	342.22
	Total Ingreso	-187,908.65
	Total Egreso	153,577.61
	Utilidad o Perdida del Ejercicio	34,331.04

4. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

A continuación se detalla las cuentas más relevantes del balance general.

EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 DE DICIEMBRE DE 2017, el saldo de efectivo y equivalentes de efectivo de libre disponibilidad por un monto de USD\$ 12,248.92 (Doce mil doscientos cuarenta y ocho, 92/100 dólares americanos)

CUENTAS POR COBRAR TERCEROS

El resumen de las cuentas por cobrar terceros es como sigue:

CLIENTE	VALOR
ECUATRAN S.A	14,677.35
INDUSTRIAS LACTEAS CHIMBORAZO CIA. LTDA. INLECHE	217.47
INPROLAC S.A	322.20
NOVACERO S.A	7,512.36
PARMALAT DEL ECUADOR S.A	892.28
PRODUCTOS LACTEOS GONZALEZ CIA. LTDA.	466.20
RIKOCOM ALIMENTOS S.A.	434.34
S.J. JERSEY ECUATORIANO C.A.	590.70
VITRUM S.A	2,312.32
OTROS	6,898.22
TOTAL	34,323.44

Los saldos mantienen una antigüedad menor a los 30 días.

IMPUESTOS CORRIENTES

Los impuestos pendientes de pagos se detallan a continuación.

IVA por Pagar	-1,207.36
IRF por Pagar	-626.82
IR por Pagar	-7,380.90

CAPITAL SOCIAL

El capital social está compuesto de la siguiente manera.

Identificación	Nombre	Capital	% ACCIONES
1707240485	CABEZAS MANZANO WILMA DE LOURDES	1	0.50%
1710027325	CARPIO AULES JUDITH GUADALUPE	1	0.50%
1002376547	IPIALES MATANGO WILIAN RAMIRO	398	99.00%

UTILIDAD DEL EJERCICIO

Como resultado del ejercicio se refleja una utilidad de USD\$ 21,800.48 que se compone de la diferencia entre los ingresos y costos-gastos y el impuesto a la renta causado.

Detalle	Valor
Total Ingreso	187,908.65
Total Egreso	-153,577.61
Utilidad Contable del Ejercicio	34,331.04
Participación Trabajadores por Pagar	-5,149.66
Impuesto a la Renta por Pagar	-7,380.90
Utilidad del Ejercicio	21,800.48