

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ECUSEAT S.A.

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresadas en dólares norteamericanos)

NOTA 1- SERVICIOS Y OPERACIONES

Ecuseat S.A. es una empresa privada constituida el 21 de abril del 2015, cuyo objeto social es la fabricación de partes, piezas y accesorios de carrocerías para vehículos automotores: cinturones de seguridad, airbags, puertas, parachoques, asientos y demás.

NOTA 2.- RESUMENDE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1. Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2017 han sido preparados de conformidad con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, recogidos en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad cuyo uso ha sido autorizado por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador.

2.2. Bases para la preparación de los estados financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2017, comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

2.3. Registros contables y unidad monetaria

Los estados financieros y los registros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda oficial adoptada por la República del Ecuador a partir de marzo del año 2000.

2.4. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

En esta cuenta tenemos el efectivo y sus equivalentes. Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.5. Activos Financieros

Incluye cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar 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.

2.6. Inventarios

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, de estos el menor. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal de la operación.

2.7 Activos por Impuestos Corrientes

Entiéndase como los impuestos pagados por anticipado por parte de la compañía y dan como resultado un activo para la misma, ya que pueden exceder a las obligaciones que la misma debe cancelar al término del ejercicio fiscal. Sea este crédito tributario a favor de la empresa (IVA) o el anticipo de impuesto a la renta.

2.8. Activo No Corriente o Propiedad, Planta y Equipo

2.8.1 Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedades y equipo se registran inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

2.8.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor; los cuales no difieren significativamente del costo revaluado.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

2.8.3 Medición posterior al reconocimiento: modelo de revaluación

Después del reconocimiento inicial, los terrenos y edificios son presentados a sus valores revaluados, que son sus valores razonables, en el momento de las revaluaciones, menos la depreciación acumulada en el caso de edificios y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor. Las revaluaciones se efectúan con suficiente frecuencia, de tal manera que el valor en libros no difiera materialmente del que se habría calculado utilizando los valores razonables al final de cada período.

Cualquier aumento en la revaluación de los terrenos y edificios se reconoce en otro resultado integral, y se acumula en el patrimonio bajo el encabezamiento de reserva de revaluación de propiedades y equipo, excepto si revierte una disminución en la revaluación del mismo previamente reconocida en resultados, en cuyo caso el aumento se acredita a resultados en la medida en que se carga la disminución previa.

Una disminución del valor en libros de la revaluación de los terrenos y edificios es registrada en resultados en la medida que excede el saldo, si existe alguno, mantenido en la reserva de revaluación relacionado con una revaluación anterior de dichos activos.

El saldo de revaluación de terrenos y edificios incluido en el patrimonio es transferido directamente a utilidades retenidas, cuando se produce la baja en cuentas del activo. No obstante, parte de la reserva se transfiere a medida que el activo es utilizado. En ese caso, el importe de la reserva transferida es igual a la diferencia entre la depreciación calculada según el valor revaluado del activo y la calculada según su costo original para el caso de edificios. Las transferencias desde las cuentas de reserva de revaluación a utilidades retenidas no pasan por el resultado del período.

2.8.4 Método de depreciación y vidas útiles

El costo o valor revaluado de propiedades 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 propiedades y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

	Porcentaje de vida útil	Años de vida útil
Propiedades y equipo	10%	10
Muebles y Enseres	10%	10
Equipo de computación	33,33%	5
Equipos de oficina	10%	10
Vehículos	20%	5
Edificios	5%	20

2.8.5 Retiro o venta de propiedades y equipo

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

2.9. Deterioro del valor de los activos tangibles e intangibles

Se valora los activos tangibles e intangibles al finalizar el ejercicio fiscal, calculando la existencia de algún deterioro si lo hubiere.

En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna).

Las pérdidas y reversiones por deterioro se reconocen en resultados del ejercicio, salvo si el activo se contabiliza a un valor revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida por deterioro como una disminución o un incremento en la revaluación.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

2.10 Pasivos Corrientes

Entiéndase como Pasivos Corrientes a las cuentas y documentos por pagar a proveedores locales registrados a valor nominal, y tienen un plazo menor a 1 año.

2.11 Otras Obligaciones Corrientes

Dentro de esta cuenta encontraremos las obligaciones con la administración tributaria y con Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social. Es decir, las retenciones de IVA y fuente por pagar, así como los aportes al IESS.

2.12 Por Beneficios de Ley a Empleados

En esta cuenta contaremos con sueldos, décimo tercer y décimo cuarto sueldo por pagar.

2.13 Pasivos financieros

Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual. Se clasifican como pasivo a corto plazo y largo plazo, considerando las condiciones pactadas.

Los costos por préstamos son reconocidos en resultados durante el período en que se incurren.

2.14 Pasivos No Corrientes

Aquellas obligaciones que tienen un plazo mayor a 12 meses para ser canceladas. Aquí podremos observar los préstamos de accionistas también.

2.15 Impuesto a la Renta

El artículo 9 Numeral 4 de la Ley de Régimen Tributario Interno, dispone que para fines de la determinación y liquidación del Impuesto a la Renta, sobre la utilidad obtenida menos participación laboral se calcula el 22%.

2.16 Reconocimiento de ingresos y gastos

El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador y no subsisten incertidumbres sobre reversos significativos.

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

2.17 Aportes Socios:

Los aportes de socios como préstamos accionistas se concede con el propósito de dar apoyo financiero inmediato a la empresa para su operación normal

NOTA 3.- ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los presentes estados financieros requiere que la Institución realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad de servicios, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la empresa, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2017 el detalle es como sigue:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	691.64
BANCOS	691.64

NOTA 5.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Al 31 de diciembre del 2017 el detalle es como sigue:

ACTIVOS FINANCIEROS	26481.92
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	9681.92
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	16800.00

NOTA 6.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2017 el detalle es como sigue:

INVENTARIOS	2925.59
INVENTARIOS DE MERCADERIA	2925.59

NOTA 7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2017 el detalle es como sigue:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	1992.72
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	1992.72

NOTA 8.-ACTIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2017 el detalle es como sigue:

ACTIVO NO CORRIENTE	110190.97
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	88287.48
MUEBLES Y ENSERES	1105.93
MAQUINARIA Y EQUIPO	95443.35
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1200.00
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	13559.79
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-23021.59

NOTA 9.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES.

Al 31 de diciembre del 2017 el detalle es como sigue:

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	21903.49
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	21903.49

NOTA 10.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

Al 31 de diciembre del 2017 el detalle es como sigue:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-7827.98
PROVEEDORES LOCALES	-7827.98

NOTA 11.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES -

Al 31 de diciembre del 2017 el detalle es como sigue:

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	-7081.24
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	-846.46
307 - SERVICIOS PREDOMINA MANO OBRA	-0.22
312 - TRANSFERENCIA DE BIENES DE NATURALEZA CORPORAL	4.68
344 - OTRAS RETENCIONES APLICABLES EL 2%	-36.60
RETENCION DE IVA POR PAGAR	-120.12
IVA VENTAS	-694.20
CON EL IESS	-2592.82

NOTA 12:- POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2017 el detalle es como sigue:

POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	-3641.96
DECIMO TERCER SUELDO	-487.20
DECIMO CUATRO	-1811.47
VACACIONES	-1343.29

NOTA 13.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2017 el detalle es como sigue:

OTROS PASIVOS CORRIENTES	-2637.44
SUELDOS POR PAGAR	-2637.44

NOTA 14.- PASIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2017 el detalle es como sigue:

PASIVOS NO CORRIENTES	-1334.70
PRESTAMOS RELACIONADOS	-1334.70

NOTA 15.- PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2017, el Patrimonio de la empresa sumó 106.203,80 USD y se compone como sigue:

CAPITAL	-1000.00
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	-1000.00
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	-126703.80
JHONATAN PATIÑO	-25000.00
RESULTADOS ACUMULADOS	4442.02
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	4442.02
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-139.70
GANANCIA NETA DEL PERIODO	-139.70

NOTA 16.- COSTOS OPERACIONALES

Al 31 de diciembre del 2017 el detalle es como sigue:

COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	41363.88
COSTO DE MATERIA PRIMA	16792.01
COSTO DE INSUMOS	5872.65
MANO DE OBRA INDIRECTA	2020.26
COSTOS INDIRECTOS	16678.96
TOTAL COSTOS	41363.88

NOTA 17.- GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS

Al 31 de diciembre del 2017 el detalle es como sigue:

GASTOS OPERACIONALES	54163.74
GASTO DE VENTAS	46570.57
GASTO ADMINISTRATIVOS	7593.17

NOTA 18.- OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por los organismos de control, estos estados financieros, y sus respectivas notas, incluyen todas las revelaciones correspondientes; aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

NOTA 19.- ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS

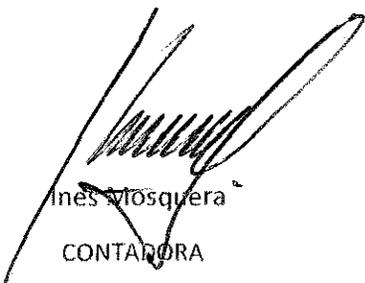
Los estados financieros de la ECUSEAT al 31 de diciembre del 2017 han sido cerrados conforme las políticas contables y con la autorización del Representante Legal.

NOTA 20.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de preparación de este informe, de acuerdo a la información de la administración de la compañía no se han presentado eventos importantes dignos de mención.

Atentamente,


Fernando Patiño
GERENTE GENERAL


Inés Tosquera
CONTADORA

NOTA 15.- PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2017, el Patrimonio de la empresa sumó 106.203,80 USD y se compone como sigue:

CAPITAL	-1000.00
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	-1000.00
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	-126703.80
JHONATAN PATIÑO	-25000.00
RESULTADOS ACUMULADOS	4442.02
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	4442.02
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-139.70
GANANCIA NETA DEL PERIODO	-139.70

NOTA 16.- COSTOS OPERACIONALES

Al 31 de diciembre del 2017 el detalle es como sigue:

COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	41363.88
COSTO DE MATERIA PRIMA	16792.01
COSTO DE INSUMOS	5872.65
MANO DE OBRA INDIRECTA	2020.26
COSTOS INDIRECTOS	16678.96
TOTAL COSTOS	41363.88

NOTA 17.- GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS

Al 31 de diciembre del 2017 el detalle es como sigue:

GASTOS OPERACIONALES	54163.74
GASTO DE VENTAS	46570.57
GASTO ADMINISTRATIVOS	7593.17

NOTA 18.- OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por los organismos de control, estos estados financieros, y sus respectivas notas, incluyen todas las revelaciones correspondientes; aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

NOTA 19.- ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS

Los estados financieros de la ECUSEAT al 31 de diciembre del 2017 han sido cerrados conforme las políticas contables y con la autorización del Representante Legal.

NOTA 20.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de preparación de este informe, de acuerdo a la información de la administración de la compañía no se han presentado eventos importantes dignos de mención.

Atentamente,



Fernando Patiño

GERENTE GENERAL



Inés Mosquera

CONTADORA