

# **LA CASA DEL CIGUEÑAL S.A. RELACACI**

## **NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

**(EXPRESADO EN DOLARES ESTADOUNIDENSES)**

### **NOTA 1. DESCRIPCION Y ENTORNO ECONOMICO DE LA COMPAÑÍA**

*La Compañía tiene vigencia jurídica desde el 28 de Octubre de 1985, y tiene por objeto social los servicios de Instalación, Mantenimiento y Reparación de Motores, entre otras actividades más según su estatuto.*

*La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de La Casa del Cigüeña S.A. Relacaci.*

### **NOTA 2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

*Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los Estados Financieros son uniformes a partir de su primera presentación y se detallan a continuación.*

#### **a) Declaración de Cumplimiento**

*Los Estados Financieros fueron elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las pequeñas y medianas entidades (NIIF-PYMES) que involucra el uso de estimaciones contables para determinar los activos, pasivos y resultados, así como de la representación de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones de acuerdo con las definiciones y criterios de Reconocimiento de Activos, Pasivos, Ingresos y Gastos. A juicio de la Administración, las estimaciones y revelaciones indicadas son relevantes y fiables, y estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.*

*Mediante Resolución N° 06.Q.ICI.004 del 21 de Agosto del 2006, la Superintendencia de Compañías determinó la aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por parte de las Compañías y Entidades sujetas al control y vigilancia.*

*Según Resolución N° SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 del 12 de Enero del 2011, la Superintendencia de Compañías estableció condiciones para la aplicación de NIIF-PYMES; Condiciones que La Compañía cumple, motivo por el cual adopta las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas NIIF-PYMES.*

**b) Moneda Funcional**

*La moneda funcional de la compañía es el Dólar de los Estados Unidos de Norteamérica (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.*

**c) Bases de Preparación**

*Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico, el cual está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de bienes y servicios.*

*A continuación se resumen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de éstos estados financieros.*

**d) Inventario**

*Los Inventarios son medidos al costo o valor realizable, el valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta.*

**e) Propiedad, planta y equipos**

*Las partidas de propiedad, planta y equipos se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedad, planta y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con su ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto con la Administración de la compañía. Después del*

reconocimiento inicial, propiedad, planta y equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada.

Los gastos de reparación y mantenimiento de estos activos son registrados en resultados en el periodo que se producen.

El método de depreciación aplicado es el de línea recta, la vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados a final de cada año. La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedad, planta y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en los resultados del año.

#### **f) Propiedad de Inversión**

Son aquellas mantenidas para producir rentas, plusvalía o ambas y se miden en su reconocimiento inicial y posterior al costo.

#### **g) Deterioro del valor de los Activos**

Al final de cada periodo, la Administración de la compañía evalúa los valores en libros de los activos a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro.

#### **h) Impuestos**

El gasto por impuesto a la renta equivale a la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido, si lo hubiere. El impuesto corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos y gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles en el mismo año. El pasivo por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas. Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconocen fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

**i) Ingresos**

*Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, o bonificación que la compañía pueda otorgar.*

**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 periodo en que se conocen.*

**k) Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo**

*Incluye Activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar en efectivo en un plazo inferior a tres meses.*

**l) Cuentas por Cobrar**

*Son activos financieros no derivados con pagos fijos e incluyen cuentas por cobrar a compañías relacionadas y clientes. Se clasifican en activos corrientes excepto los vencimientos superiores a 12 meses.*

**m) Cuentas por Pagar**

*Son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables e incluyen principalmente cuentas por pagar a relacionados y proveedores. Se clasifican en pasivos corrientes excepto los vencimientos superiores a 12 meses.*

**n) Estimaciones y juicios contables**

*La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a su actividad económica, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron*

basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían diferir de sus efectos finales.

### **NOTA 3. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES**

Son valores de libre disponibilidad representados en caja o depósitos bancarios a la vista los cuales no generan intereses. Al 31 de Diciembre del 2018, Se detallan de la siguiente manera:

|                          |           |                 |
|--------------------------|-----------|-----------------|
| Caja                     | \$        | 100,00          |
| Banco Guayaquil Cta.Cte. | "         | 1.234,19        |
| Banco Pichincha Cta.Cte. | "         | 1.582,27        |
| <b>Total</b>             | <b>\$</b> | <b>2.916,46</b> |

### **NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR - CLIENTES**

Al 31 de Diciembre del 2018 el saldo de las cuentas por cobrar está originado por actividades ordinarias. A continuación se muestra su detalle:

|                                  |           |                  |
|----------------------------------|-----------|------------------|
| Coazucar Ecuador                 | \$        | 5.137,85         |
| Equip. Construcción Galo Verduga | "         | 2.531,61         |
| Autosharecorp S.A.               | "         | 1.861,92         |
| Automotores y Anexos S.A.        | "         | 914,50           |
| Ana María Lopez Nuñez            | "         | 1.050,40         |
| Maan S.A.                        | "         | 2.196,34         |
| <b>Cientes Varios</b>            | <b>"</b>  | <b>10.655,29</b> |
| <b>Total</b>                     | <b>\$</b> | <b>24.347,91</b> |

## NOTA 5. IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2018 comprende:

|                             |           |                 |
|-----------------------------|-----------|-----------------|
| Retenciones Fuente año 2018 | \$        | 1.181,27        |
| Retenciones Acumuladas      | "         | 2.016,95        |
| <b>Total</b>                | <b>\$</b> | <b>3.198,22</b> |

## NOTA 6: INVENTARIOS

Los inventarios presentan un valor de \$13.056,57 al 31 de Diciembre del 2018 que corresponde a servicios de Instalación, Mantenimiento y Reparación de Motores.

## NOTA 7. INSTALACIONES, MUEBLES Y ENSERES, MAQUINARIAS, EQUIPOS DE COMPUTACION

Son Activos no corrientes, los cuales NO experimentaron variaciones en periodo 2018, sus saldos son los siguientes.

### (EXPRESADO EN DOLARES ESTADOUNIDENSES)

|   | Saldo<br>Inicial    | Incrementos<br>y/o Retiros | Saldo<br>Final      | Tasa Anual de<br>Depreciaciones |
|---|---------------------|----------------------------|---------------------|---------------------------------|
| Terreno                                 | \$ 66.733,93        | \$ -                       | \$ 66.733,93        | No Depreciable                  |
| Muebles y Enseres                       | " 3.412,83          | " -                        | " 3.412,83          | 10%                             |
| Maquinarias, Equipos e<br>Instalaciones | " 80.095,75         | " -                        | " 80.095,75         | 10%                             |
| Equipos de Computación                  | " 741,03            | " -                        | " 741,03            | 33%                             |
| <b>Total Costo</b>                      | <b>\$ 150.983,5</b> | <b>\$</b>                  | <b>\$ 150.983,5</b> |                                 |
| Depreciación Acumulada                  | " (84.249,61)       | "                          | " (84.249,61)       |                                 |
| <b>Total</b>                            | <b>\$ 66.733,93</b> | <b>\$</b>                  | <b>\$ 66.733,93</b> |                                 |

## **NOTA 8. PROVEEDORES**

Esta cuenta al 31 de Diciembre del 2018 presenta los siguientes saldos:

|  |           |                  |
|--|-----------|------------------|
| <i>Alejandro Weiwen Wu Chen</i>                      | \$        | 3.739,54         |
| <i>Produmex S.A.</i>                                 | "         | 3.845,14         |
| <i>Comercial Japonesa Automotriz Cojapan C.Ltda.</i> | "         | 1.959,40         |
| <i>Cinthy Jackeline Rivas Mesias</i>                 | "         | 1.625,73         |
| <i>Mario Raul Valverde Tapia</i>                     | "         | 2.396,00         |
| <i>Importadora Taiho - Wu Chen Lina</i>              | "         | 1.891,11         |
| <i>Internacional de Repuesto S.A.</i>                | "         | 1.524,26         |
| <i>Proveedores Varios</i>                            | "         | 8.424,92         |
| <b>Total</b>   | <b>\$</b> | <b>25.406,10</b> |

## **NOTA 9. IMPUESTOS POR PAGAR**

Al 31 de Diciembre del 2018 los impuestos por pagar corrientes corresponden a:

|                                     |           |               |
|-------------------------------------|-----------|---------------|
| <i>Impuesto IVA</i>                 | \$        | 185,16        |
| <i>Retención Fuente Proveedores</i> | "         | 82,94         |
| <i>Deudas I.E.S.S.</i>              | "         | 671,93        |
| <b>Total</b>                        | <b>\$</b> | <b>940,03</b> |

El Impuesto a la Renta causado del año 2018 es de \$542,79.

- El Porcentaje de Impuesto a la Renta a aplicar para las sociedades es del 25% para el año 2018, sin embargo según lo dispuesto en la Ley de Régimen Tributario Interno en su artículo 37.1 se indica que: "..... aquellas sociedades que tengan condición de "Micro y Pequeñas empresas" tendrán una reducción de 3 puntos porcentuales en la tarifa de Impuesto a la Renta..."; por lo tanto el porcentaje de Impuesto a la Renta aplicado a la Compañía La Casa del Cigüeñal S.A. Relacaci fue del 22% para el período 2018.

#### **NOTA 10. GASTOS POR PAGAR**

Corresponde a partidas de gastos en los cuales se incurrió pero que no han sido pagados, por lo tanto representan un pasivo al final del periodo 2018. Presenta un saldo de \$1.192,41 al 31 de Diciembre del 2018.

Adicionalmente por 15% Participación Trabajadores del ejercicio corriente 2018 se provisionó un valor de \$435,40 por pagar.

#### **NOTA 11. PRESTAMOS DE ACCIONISTAS**

Son entregas realizadas por los accionistas en préstamos, los que no están afectados por ninguna carga financiera, presenta un saldo de \$46.172,86 al 31 de Diciembre del 2018.

#### **NOTA 12. CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO**

Al 31 de Diciembre del 2018 el Capital Suscrito o Asignado es de \$ 1.000,00 y está dividido en mil (1.000) acciones ordinarias y nominativas con un valor nominal cada una de Un Dólar de los Estados Unidos de América.

| <b>Accionistas</b>                     | <b>País</b>    | <b>%<br/>Participación</b> | <b>Capital</b>     |
|--|----------------|----------------------------|--------------------|
| <i>Echeverría Mejía Armando Moisés</i> | <i>Ecuador</i> | <i>0,20%</i>               | <i>\$ 2,00</i>     |
| <i>Mejía Alejandro Sonia Adela</i>     | <i>Ecuador</i> | <i>99,80%</i>              | <i>" 998,00</i>    |
| <b>Total</b>                           |                | <b>100%</b>                | <b>\$ 1.000,00</b> |

#### **NOTA 13. RESERVA DE CAPITAL**

Al 31 de Diciembre del 2018 El saldo de la Reserva de Capital es \$16.656,17 el mismo que puede ser utilizado en aumentar el capital o absorber pérdidas o cualquier eventualidad de la compañía.

#### **NOTA 14. UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES**

Presenta un saldo de \$26.085,75 al 31 de Diciembre del 2018 y provienen de las utilidades de ejercicios anteriores.

#### **NOTA 15. RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF**

Según resolución No.SC.ICI.CPAIFRS.G.11.007 dictada por la Superintendencia de Compañías el 9 de Septiembre del 2011 en su artículo segundo dispone que el saldo de la Cuenta Resultados provenientes de la adopción de NIIF debe ser transferida a la cuenta Resultados Acumulados, la misma que presenta un saldo de \$(10.102,87) al 31 de Diciembre del 2018

#### **NOTA 16. RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO**

Luego de las Deducciones del 15% Para trabajadores y 22% de Impuesto Renta, presenta un saldo de \$1.924,45 como Utilidad Neta del Ejercicio Económico al 31 de Diciembre del 2018.

#### **NOTA 17. INGRESOS**

Los Ingresos de la Compañía provienen de la Prestación de Servicios de Instalación, Mantenimiento y Reparación de Motores, entre otros servicios.

|                |           |                   |
|----------------|-----------|-------------------|
| Ventas C/I     | \$        | 117.472,85        |
| Otros Ingresos | "         | 12.341,17         |
| <b>Total</b>   | <b>\$</b> | <b>129.814,02</b> |

#### **NOTA 18. GASTOS**

Al 31 de Diciembre del 2018 el costo de venta fue determinado mediante la entrada/salida de mercadería, así como de las existencias.

*Los gastos se dividen en gastos administrativos y de ventas los mismos que se efectuaron en términos y condiciones equiparables a otras de igual especie, realizadas con terceros.*

|                             |           |                          |
|-----------------------------|-----------|--------------------------|
| <i>Costo de Ventas</i>      | \$        | 70.548,73                |
| <i>Gastos Operacionales</i> | "         | 56.362,65                |
| <b><i>Total</i></b>         | <b>\$</b> | <b><u>126.911,38</u></b> |

#### **NOTA 19. CONTINGENCIAS**

*Al 31 de Diciembre del 2018 la Compañía no presenta saldos en Activos y Pasivos Contingentes.*

#### **NOTA 20. EVENTOS SUBSECUENTES**

*Posterior a la fecha del Estado de Situación Financiera no ha ocurrido ningún evento que amerite un Ajuste o Revelación en los Estados Financieros de la Compañía.*