

RENOVALLANTA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2018 Y 2017

(Expresado en dólares Americanos)

RENOVALLANTA SA  
ESTADO DE SITIACION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE 2018

ACTIVOS CORRIENTES	NOTAS	2018	2017
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1	1,796,401.67	951,201.86
OTRAS INVERSIONES	2	290,909.09	444,277.51
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR RELACIONADAS	3	1,421,066.34	1,662,295.79
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADAS	4	1,372,659.09	1,432,170.37
(-) PROV. CUENTAS INCOBRABLES		(93,681.69)	(231,400.87)
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS NO RELACIONADOS	5	128,880.92	214,131.40
INVENTARIOS	6	1,371,684.33	1,604,988.11
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	7	1,812.92	2,093.57
ACTIVOS CORRIENTES DISPONIBLES PARA LA VENTA	8	32,918.59	323,324.89
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>6,322,651.26</b>	<b>6,403,082.63</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	9	2,637,829.67	2,469,288.62
ACTIVOS INTAGIBLES	10	71,371.36	66,506.15
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	7	21,673.77	27,310.59
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	17	2,593.82	
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>2,733,468.62</b>	<b>2,563,105.46</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>9,056,119.88</b>	<b>8,966,188.09</b>
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADAS	11	862,093.55	1,074,137.86
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS	12	910,774.71	881,351.66
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	13	56,430.68	62,289.31
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		130,783.75	4,568.27
PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	14	299,194.68	239,083.20
PROVISIONES	15	147,598.80	167,207.12
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>2,406,876.17</b>	<b>2,428,637.42</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>			
PASIVOS NO CORRIENTES BENEFICIOS A EMPLEADOS	16	198,124.43	206,674.58
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	17	132,391.65	132,391.65
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>330,516.08</b>	<b>339,066.23</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>2,737,392.25</b>	<b>2,767,703.65</b>
PATRIMONIO	18		
TOTAL PATRIMONIO		6,318,727.63	6,198,484.44
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>9,056,119.88</b>	<b>8,966,188.09</b>

(Expresado en dólares Americanos)

RENOVALLANTA SA  
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES  
AL 31 DE DICIEMBRE 2018

	NOTAS	2018	2017
VENTAS	19	10,214,928.81	10,025,524.05
COSTO DE VENTAS	20	<u>(7,230,082.51)</u>	<u>(7,344,653.84)</u>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		2,984,846.30	2,680,870.21
<b>GASTOS</b>			
GASTOS DE VENTAS Y DISTRIBUCION	21	(1,065,792.58)	(1,041,799.25)
GASTOS ADMINISTRATIVOS	22	<u>(569,151.65)</u>	<u>(631,322.54)</u>
<b>TOTAL GASTOS</b>		<u>(1,634,944.23)</u>	<u>(1,673,121.79)</u>
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		1,349,902.07	1,007,748.42
<b>OTROS GASTOS E INGRESOS</b>			
OTROS GASTOS	23	(53,537.95)	(10,436.51)
OTROS INGRESOS	24	<u>159,779.44</u>	<u>124,402.45</u>
<b>TOTAL GASTOS/INGREOS</b>		106,241.49	113,965.94
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		1,456,143.56	1,121,714.36
PARTICIPACION UTILIDADES TRABAJADORES	25	218,421.53	168,257.16
IMPUESTO A LA RENTA	26	<u>356,754.61</u>	<u>227,692.10</u>
<b>UTILIDAD NETA</b>		<u><b>880,967.42</b></u>	<u><b>725,765.10</b></u>

(Expresado en dólares Americanos)

RENOVALLANTA SA  
ESTADO DE CAMBIOS EN LA EVOLUCION DEL PATRIMONIO  
AL 31 DE DICIEMBRE 2018

	Capital Suscrito	Legal	Reserva Facultativa	Resultados Ganancias Acumuladas	Pérdidas Acumuladas	NIIF primera vez	Total
Saldo al 1 de enero 2017	2,300,060.00	685,312.58	889,934.36	783,965.92	(115,184.47)	1,301,415.61	5,825,504.00
Apropiación de reservas		78,396.60	352,784.66	(431,181.26)			0.00
Pago de dividendos				(352,784.66)			(352,784.66)
Resultado integral del ejercicio				725,765.10			725,765.10
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2017</b>	<b>2,300,060.00</b>	<b>763,709.18</b>	<b>1,222,719.02</b>	<b>725,765.10</b>	<b>(115,184.47)</b>	<b>1,301,415.61</b>	<b>6,198,484.44</b>
Apropiación de reservas		72,576.51		(72,576.51)			0.00
Pago de dividendos			(228,291.39)	(653,188.59)	114,782.45		(766,697.53)
Resultado integral del ejercicio				880,967.42			880,967.42
Impuesto a las Ganancias					2,593.82		
Otros Resultados Integrales					3,379.48		
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2018</b>	<b>2,300,060.00</b>	<b>836,285.69</b>	<b>994,427.63</b>	<b>880,967.42</b>	<b>5,571.28</b>	<b>1,301,415.61</b>	<b>6,318,727.63</b>

**RENOVALLANTA SA**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**Al 31 de diciembre de 2018**

(Expresado en dólares americanos)

	2018	2017
Conciliación del Utilidad del año con el efectivo neto proveniente en actividades de operación		
Utilidad del año	880,967.420	725,765.10
Ajustes para conciliar el utilidad del año con el efectivo neto proveniente en actividades de operación		
Depreciación de propiedades, mobiliario y equipo	221,831.79	179,571.35
Provisión de cuentas incobrables	23,768.84	
Bajas de propiedad, planta y equipo	43,745.34	18,504.10
Amortizaciones	15,709.26	13,235.76
Interés implícito	20.74	
Provisión Jubilación Patronal		12,025.24
Provisión Desahucio	9,793.37	12,382.77
Otros ingresos	(7,221.21)	
Participación laboral	218,421.53	168,257.16
Impuesto renta	356,754.61	227,692.11
Cambios en activos y Pasivos		
Cuentas por Cobrar	274,573.42	(279,605.99)
Variación inventario	189,558.44	(138,933.03)
Gastos pagados por anticipado y otros activos		
Cuentas por Pagar	(534,855.00)	(555,498.21)
<b>Efectivo neto proveniente en actividades de operación</b>	<b>1,693,068.55</b>	<b>383,396.36</b>
<b>FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Adiciones de propiedades, mobiliario y equipo	(120,541.01)	(215,246.61)
Adiciones de Cargos Diferidos	0.00	
Adquisición de Inversiones en acciones	0.00	(444,277.51)
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de inversión</b>	<b>(120,541.01)</b>	<b>(659,524.12)</b>
<b>FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
Prestamos pagados a Instituciones financieras	0.00	0.00
Dividendos pagados	(880,696.15)	0.00
<b>Efectivo neto provisto en actividades de financiamiento</b>	<b>(880,696.15)</b>	
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>		
Disminución neta durante el año	691,831.39	(276,127.76)
Saldo al inicio del año	1,395,479.37	1,227,329.62
Saldo al final del año	<b>2,087,310.76</b>	<b>951,201.86</b>
<b>COMPOSICIÓN DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO</b>		
Caja	7,969.99	8,510.00
Bancos	1,788,431.68	942,691.86
Inversiones Financieras	290,909.09	
	<b>2,087,310.76</b>	<b>951,201.86</b>

## INFORMACION GENERAL

Renovallanta S.A. se constituyó el 24 de febrero 1994, su actividad principal es el reencauche y comercialización de llantas reencauchadas.

Al 31 de diciembre la compañía alcanza 94 trabajadores que se encuentra distribuido en las plantas operativas, ubicadas en Quito y Cuenca en las distintas áreas

Los estados financieros son elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), la moneda da funcional de la empresa es el Dólar de los Estados Unidos (USD).

### 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El saldo al 31 de diciembre 2018 se compone de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b><u>Cajas</u></b>		
Cajas chicas	7.969,99	8.510,00
<b><u>Bancos</u></b>		
Banco Pichincha C.A.	475.013,83	378.949,81
Banco Produbanco S.A.	1.296.363,22	540.305,63
Banco Bolivariano S.A.	17.054,63	23.436,42
<b>Total</b>	<b><u>1.796.401,67</u></b>	<b><u>951.201,86</u></b>

Comprende el efectivo y los depósitos a la vista e inversiones a corto plazo por lo que están a un riesgo poco significativo de cambio en su valor, fondos que se provienen de las ventas de las operaciones de la empresa.

### 2.- OTRAS INVERSIONES

El saldo al 31 de diciembre 2018, el saldo en libros:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Otras Inversiones	(1)	290.909,09	444.277,51
<b>Total</b>		<b><u>290.909,09</u></b>	<b><u>444.277,51</u></b>

(1)		
Emisor	Productora Cartonera	Productora Cartonera
Fecha de emisión	03/08/2018	31/07/2017
Fecha de vencimiento	30/01/2019	27/01/2018
Tasa de Interés	6,25%	7,00%
Valor	290.909,09	444.277,51

### 3.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR RELACIONADAS

Al 31 de diciembre las cuentas por cobrar relacionadas:

	2018	2017
Continental Tire Andina S.A.	1,145.94	4,092.77
Nationaltire Experts S.A	275,600.18	290,632.16
Segurillanta S.A	291,065.29	200,654.62
Tecnicentro del Austro S.A.Tedasa	354,635.71	334,053.25
Tecniguay -Tecni. Guayaquil SA	288,525.44	577,063.15
Tecnillanta S.A.	210,093.78	255,799.84
	<u>1,421,066.34</u>	<u>1,662,295.79</u>

### 4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADAS

Al 31 de diciembre las cuentas por cobrar son:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Corriente	1.137.799,40	962.009,57
Vencido de:		
0 - 30 días	131.197,15	254.294,10
31 - 60 días	32.859,33	69.077,52
61 - 90 días	598,12	32.660,86
91 - 120 días	225,47	16.310,29
121 - 180 días	669,65	5.978,68
181 - 360 días	69.309,97	91.839,35
	<u>234.859,69</u>	<u>470.160,80</u>

Total cartera	1.372.659,09	1.432.170,37
Menos: estimación por deterioro	<u>(93.681,69)</u>	<u>(231.400,87)</u>
	<b>1.278.977,40</b>	<b>1.200.769,50</b>

Las cuentas por cobrar están medidas al costo amortizado, se reconoce interés implícito por 3.269,94.

**Activos financieros.** - las cuentas por cobrar que son reconocidas por las ventas del producto y son registradas a su valor razonable más cualquier costo atribuible a las operaciones.

La política de crédito de cuentas por cobrar es de 30, 60, 90, 120 días con los clientes como son las relacionadas flotas y distribuidores.

El deterioro de la cuentas por cobrar son analizadas y valoradas en sus registros contables con cuentas de resultados contra la provisión, resultados que son informados al final del periodo.

La compañía da cumplimiento con la aplicación de la norma vigente a partir del 1 de enero 2018 como es la NIIF 9 Instrumentos financieros.

## 5.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS NO RELACIONADOS

El saldo al 31 de diciembre 2018 se compone de la siguiente manera:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Otras Cuentas y Documentos no Relacionados	1	128.880,92	214.131,40
<b>Total</b>		<b><u>128.880,92</u></b>	<b><u>214.131,40</u></b>

(1) Las cuentas y documentos no Relacionados se compone de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anticipo Proveedores Nacionales	69.478,23	134.169,71
Cuentas por Cobrar Diversas	28.601,30	45.870,84
Reclamo a Terceros	16.090,44	22.028,04

Préstamo Empleados	9.094,95	5.606,57
RET. IVA Resuntivo	5.239,03	2.702,10
Anticipo Empleados	376,97	3.754,14
<b>Total</b>	<b><u>128.880,92</u></b>	<b><u>214.131,40</u></b>

## 6.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre 2018 la empresa presente el detalle de los inventarios:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Materia Prima	1	950.118,25	1.144.771,45
Otros Inventarios	2	258.717,76	290.447,11
Producto Terminado	3	154.752,66	154.890,34
Inventarios en Prod. Proceso		15.252,58	11.327,63
Importaciones en transito		1.667,41	4.051,58
(-) Provisión por Deterioro de Inventario		(8.824,33)	(500,00)
<b>Total</b>		<b><u>1.371.684,33</u></b>	<b><u>1.604.988,11</u></b>

### (1) Materia Prima:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Banda Obsoleta		223,39	223,39
Bandas Rodamiento		885.123,72	1.065.467,26
Carcasa		2.613,57	17.340,20
Cushun		54.023,38	47.288,45
Relleno		8.134,19	14.452,15
<b>Saldo Final</b>		<b><u>950.118,25</u></b>	<b><u>1.144.771,45</u></b>

**(2) Otros Inventarios**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Repuestos	94.161,96	84.086,32
Envelopes	93.046,71	98.200,90
Herramientas	28.952,95	32.729,82
Parches	12.950,41	14.888,36
Productos Químicos	9.189,09	15.205,54
Productos varios	8.417,56	14.950,08
Defensas	7.988,89	25.302,78
Seguridad Industrial	2.312,61	1.495,67
Otros	853,08	244,00
Combustibles	844,50	2.011,97
Lubricantes		92,32
Tubos		1.239,35
Saldo Final	<u>258.717,76</u>	<u>290.447,11</u>

**(3) Producto Terminado**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Camión Radial Blancas	60.451,18	42.572,81
Camión Radial Servicios	53.536,69	54.293,41
Camioneta Radial	20.801,06	26.206,15
Camioneta Radial Servicios	8.686,84	6.559,22
Camión Bías Servicios	2.804,94	5.098,21
Camioneta Bías Servicios	2.412,92	2.462,19
Camión Bías Blancas	1.908,46	5.763,66
Camioneta Radial Blancas	1.795,35	8.124,41
Camioneta Radial importado	1.377,18	1.796,02
Camión Radial	289,17	645,05
Neumáticos Industriales Blancas	205,32	489,39
Neumáticos Industriales Servicios	200,92	-
Camioneta Bías Blancas	180,45	777,64
Camión Radial importado	102,18	102,18
	<u>154.752,66</u>	<u>154.890,34</u>

**Cambios en la provisión por obsolescencia**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Saldo Inicial	(500,00)	(500,00)
Provisión	<u>(8.324,33)</u>	<u>0,00</u>
Saldo Final	<u>(8.824,33)</u>	<u>(500,00)</u>

**Inventarios.** - comprende lo que es materia prima, repuestos, producto en proceso y terminado, son medidos al costo o valor razonable, el menor, el costo es determinado mediante el método promedio ponderado, la compañía analiza el

deterioro de los inventarios y reconoce pérdidas por obsolescencia en sus registros contables con cuentas resultados contra la provisión de inventarios.

## 7.- GASTO PAGADOS POR ANTICIPADO

El saldo de esta cuenta se compone de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Gastos Pagados por Anticipado	1.812,92	2.093,57
Otros activos No Corrientes	21.673,77	27.310,69
	<u>23.486,69</u>	<u>29.404,26</u>

## 8.- ACTIVOS CORRIENTES DISPONIBLES PARA LA VENTA

Los movimientos ocurridos durante el año 2018:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Saldo Inicial	323.324,89	3.805,47
Edificio	(319.519,42)	319.519,42
Maquinaria	29.113,12	0,00
<b>Saldo Final</b>	<u>32.918,59</u>	<u>323.324,89</u>

## 9.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Costo	4.300.707,22	4.035.373,54
Depreciación Acumulada	(1.662.877,55)	(1.566.084,92)
<b>Total</b>	<u>2.637.829,67</u>	<u>2.469.288,62</u>

Los movimientos de propiedades, planta y equipos fueron:

	<u>Terrenos</u>	<u>Edificios</u>	<u>Equipos de oficina</u>	<u>Maquinaria y Equipo</u>	<u>Equipos de computo</u>	<u>Muebles y enseres</u>	<u>Vehiculos</u>	<u>Total</u>
Costo Saldo al 01-01-2017	554.324,84	1.170.094,22	21.626,48	2.205.784,42	107.388,89	51.713,00	202.658,20	4.313.590,05
Adiciones				25.769,29	2.570,00		186.907,30	215.246,59
Bajas		(401.515,03)		(469,00)	(1.919,00)		(89.560,07)	(493.463,10)
Saldo al 31-12-2017	554.324,84	768.579,19	21.626,48	2.231.084,71	108.039,89	51.713,00	300.005,43	4.035.373,54

Adiciones	331.323,12		54.100,34	5.030,00	650,00	91.225,01	482.328,47
Bajas			(154.772,70)	(1.745,00)		(60.477,09)	(216.994,79)
Reclasificación							
Saldo al 31-12-2017	<u>554.324,84</u>	<u>1.099.902,31</u>	<u>21.626,48</u>	<u>2.130.412,35</u>	<u>111.324,89</u>	<u>330.753,35</u>	<u>4.300.707,22</u>
<b>Depreciación acumulada</b>							
Saldo al 01-01-2017	(167.418,66)	(13.397,93)	(1.119.609,81)	(78.407,04)	(30.434,40)	(132.685,31)	(1.541.953,15)
Depreciaciones	(35.892,00)	(2.088,93)	(94.275,39)	(15.600,40)	(4.354,59)	(27.360,04)	(179.571,35)
Bajas	81.995,61		195,40	1.600,52		71.648,05	155.439,58
Saldo al 31-12-2017	<u>(121.315,05)</u>	<u>(15.486,86)</u>	<u>(1.213.689,80)</u>	<u>(92.406,92)</u>	<u>(34.788,99)</u>	<u>(88.397,30)</u>	<u>(1.566.984,92)</u>
Adiciones	(63.582,96)	(2.015,01)	(90.611,62)	(14.121,23)	(3.948,66)	(49.844,73)	(224.124,21)
Bajas	1.389,79		76.061,87	1.498,24		48.391,68	127.331,58
Reclasificación							
Saldo al 31-12-2018	<u>(183.508,22)</u>	<u>(17.501,87)</u>	<u>(1.228.239,55)</u>	<u>(105.029,91)</u>	<u>(38.737,65)</u>	<u>(89.860,35)</u>	<u>(1.662.877,55)</u>

**Propiedad Planta y Equipo.** - son medidos inicialmente por su costo, comprende su precio de adquisición mas todos los costos directamente relacionados con la ubicación y el funcionamiento del activo.

Para la depreciación es utilizado el método de línea recta, las principales partidas de propiedad planta y equipo y vida útil son las siguientes:

Clase de activo	Años
Instalaciones- Edificio	10-40
Equipo de Oficina	40
Maquinaria y Equipo	4-31
Equipo de Computo	3
Muebles y Enseres	10
Vehículo	5

Los gastos por depreciaciones son contabilizados en cuentas de resultados contra su respectiva depreciación acumulada.

El retiro o venta de un activo fijo que se origina como utilidad o perdida de la operación se calcula de la diferencia entre el costo original menos la depreciación acumulada.

## 10.- ACTIVOS INTANGIBLES

Al 31 de diciembre 2018 la empresa presente el siguiente movimiento:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Software Contable	51.371,36	46.506,15
Marcas	20.000,00	20.000,00
<b>Total</b>	<b><u>71.371,36</u></b>	<b><u>66.506,15</u></b>
<b>Costo</b>	<b>Software Contable</b>	<b>Marcas</b>
Saldo 01-01-2017	66.179,14	20.000,00
Adiciones	0,00	0,00
Saldo 31-12-2017	66.179,14	20.000,00
Adiciones	19.456,67	0,00
Saldo 31-12-2018	85.635,81	20.000,00
<b>(-) Amortización</b>		
Saldo 01-01-2017	6.437,27	0,00
Adiciones	13.235,76	0,00
Saldo 31-12-2017	19.673,03	0,00
Adiciones	14.591,44	0,00
Saldo 31-12-2018	34.264,47	0,00
<b>Saldo 31-12-2017</b>	<b>46.506,11</b>	<b>20.000,00</b>
<b>Saldo 31-12-2018</b>	<b>51.371,34</b>	<b>20.000,00</b>

## 11.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADAS

El saldo de esta cuenta se compone de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Continental Andina Tire S.A.	858.091,74	1.069.373,96
Agypro	1.497,58	4.685,79
Tedasa	1.274,22	78,11
Tecniguay	644,52	0,00
Tecnillanta	549,01	0,00
Segurillanta	36,48	0,00
<b>Total</b>	<b><u>862.093,55</u></b>	<b><u>1.074.137,86</u></b>

## 12.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS

El saldo de esta cuenta se compone de la siguiente manera:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Proveedores Exterior	(1)	847.737,17	800.625,90
Proveedores Nacionales		63.037,54	80.725,76
<b>Total</b>		<u><b>910.774,71</b></u>	<u><b>881.351,66</b></u>

Corresponde a cuentas por pagar a Laminados \$847.368,78 proveedor que proporciona materia prima con un vencimiento a 150 días.

### 13.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo de esta cuenta se compone de la siguiente manera:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Otras Cuentas Por Pagar	(1)	48,188.60	41,219.86
Dividendos por Pagar Accionistas		8,242.08	7,458.25
Cuentas por Pagar Planes Vehículos			13,611.20
<b>Total</b>		<u><b>56,430.68</b></u>	<u><b>62,289.31</b></u>

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>(1) Otras Cuentas Por Pagar:</b>			
Marca		20,000.00	20,000.00
Impuestos por Pagar		28,188.59	19,923.11
Otros			1,296.74
		<u><b>48,188.59</b></u>	<u><b>41,219.85</b></u>

### 14.- PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El saldo de esta cuenta se compone de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
15% Participación Trabajadores	218,421.53	168,257.16
Vacaciones	38,619.04	20,299.76
Décimo Cuarto Sueldo	13,405.30	12,541.78
Aportes al I.E.S.S. Patronal	9,653.74	9,958.22
Aporte I.E.S.S. Personal	7,508.46	7,745.29
Décimo Tercer Sueldo	6,171.83	6,192.10

Fondos de Reserva	5,414.78	5,841.62
Indemnizaciones por Pagar	-	8,247.27
<b>Total</b>	<b>299,194.68</b>	<b>239,083.20</b>

## 15.- PROVISIONES

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Municipio y Superintendencia de Cias (1)	68,581.70	65,128.17
Provisiones de Ajustes por Garantías (2)	38,284.22	11,000.00
Otras Provisiones (3)	14,967.34	49,075.07
Provisiones Cumplimento Ventas	9,907.70	3,060.86
Auditoría Externa por Pagar	8,129.15	9,259.23
Provisiones publicidad	5,995.37	14,500.95
Ingresos Diferidos	1,733.32	15,182.84
	<b>147,598.80</b>	<b>167,207.12</b>

### (1) Municipio y Superintendencia de Cias

Corresponde a impuestos municipales generados en el año 2018 que se van a liquidar en 2018.

### (2) Provisiones de Ajustes por Garantías

Valor provisionado para la entrega de notas de crédito a los clientes por concepto de ajustes de garantías de acuerdo a la política que maneja la empresa

### (3) Otras Provisiones

Incluye principalmente 5.421,70 por concepto de llantas que pasaron a formar parte del inventario de la empresa y que se cancelara al cliente durante el transcurso del año 2019; 5.995,37 por provisiones de publicidad; 3.292,64 provisión por consumo de energía eléctrica del mes de diciembre; otros 257,63.

## 16.- PASIVOS NO CORRIENTES BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo de esta cuenta se compone de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Jubilación Patronal	133.633,93	144.680,57
Desahucio	64.490,50	61.994,01
<b>Total</b>	<b><u>198.124,43</u></b>	<b><u>206.674,58</u></b>

Comprende las provisiones por jubilación patronal y desahucio que es valorado de acuerdo al estudio actuarial al finalizar el año.

### 17.- ACTIVOS /PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

El saldo de esta cuenta se compone de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Pasivos Por impuestos Diferidos	132.391,65	132.391,65

Corresponde a montos de impuesto a la renta por pagar en años futuros con respecto a las diferencias temporarias.

### 18.- PATRIMONIO

El patrimonio de la empresa se compone de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Patrimonio	<b><u>6.318.727,63</u></b>	<b><u>6.198.484,44</u></b>

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Capital	2.300.060,00	2300060
Reserva Legal	836.285,69	763709,18
Reserva Facultativa	994.427,63	1222719,02

Ganancias acumuladas	(402,02)	(115.184,47)
Utilidad del Ejercicio	880967,42	725765,1
Resultados Acum. Provenientes De La Adopción 1RA Vez NIIF	1.301.415,61	1301415,61
Impuesto a las Ganancias	2.593,82	
Ganancia/perdida Actuarial	3.379,48	
<b>Total</b>	<b>6.318.727,63</b>	<b>6.198.484,44</b>

## 19.- VENTAS

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
VENTAS	<u>10,214,928.81</u>	<u>10,025,524.05</u>

Los ingresos por actividades ordinarias al 31 de diciembre 2018 se presentan a continuación:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Camión Radial Servicios	7,833,844.15	7,500,339.95
Camión Radial Blancas	1,279,631.41	1,156,600.05
Camioneta Radial Servicios	506,491.36	619,611.93
Camión Bias Servicios	374,169.89	475,885.65
Camioneta Bias Servicios	136,280.07	185,933.48
Camión Bias Blancas	104,771.70	84,716.42
Neumáticos industriales Servicios	43,865.74	56,095.66
Llanta Nueva	36,491.15	45,919.46
Camioneta Bias Blancas	23,624.01	27,287.67
Camioneta Radial Blancas	17,650.01	20,028.15
Otros Ingresos (1)	10,972.48	9,076.48
Neumáticos industriales Blancas	234.61	
Ajuste por Garantías	(153,097.77)	(155,970.85)
<b>Total</b>	<b><u>10,214,928.81</u></b>	<b><u>10,025,524.05</u></b>

## 20.- COSTO DE VENTAS

Los costos de venta al 31 de diciembre 2018 se presentan a continuación:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Costo de Ventas	<u>7,230,082.51</u>	<u>7,344,653.84</u>
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Camión Radial Servicios	5.427.296,58	15.726,04
Camión Radial blancas	922.913,26	406,06
Camioneta Radial Servicios	353.226,62	5.860,43
Camión Bias Servicios	281.198,76	2.710,76
Camioneta Bias Servicios	102.473,04	137.664,53
Camión Bias blancas	70.928,00	21.352,52
Neumáticos Industriales Servicios	24.836,64	438.408,81
Camioneta Bias blancas	17.930,69	11.867,87
Otros construcción industriales	15.183,60	359.308,31
Camioneta Radial blancas	11.224,94	62.651,77
Camioneta Radial	1.987,57	5.407.887,37
Costo de Ventas Otros	433,64	847.733,10
Camión Radial	335,71	30.409,82
Neumáticos Industriales Blancas	113,46	2.666,45
<b>Total</b>	<b>7.230.082,51</b>	<b>7.344.653,85</b>

## 21.- GASTOS DE VENTA Y DISTRIBUCIÓN

Los gastos de venta y distribución al 31 de diciembre 2018 se presentan a continuación:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Personal	203.347,01	181.406,69
Fletes	156.858,43	176.379,62
Gasto vehículos	43.697,17	30.594,74
Depreciaciones	25.262,07	16.378,88
Servicios contratados	18.073,63	18.907,88
Seguros generales	13.638,41	13.606,25
Alimentación	10.706,44	9.751,63
Seguridad y vigilancia	8.160,00	8.252,17
Servicios básicos	6.640,76	7.641,13

Viáticos y movilizaciones	6.350,62	5.351,70
Peajes distribución	4.438,19	2.722,61
Otros gastos	3.226,77	1.689,56
Gastos de computación	2.521,45	1.621,00
Indumentaria de trabajo uniformes	2.433,73	1.759,67
Licencias de software	1.798,14	1.842,87
Formularios reimpresos	1.741,40	1.817,24
Gastos no deducibles	1.152,49	2.196,20
Suministros y equipos de oficina	1.099,93	765,04
Mantenimiento	230,00	2.993,81
Arriendo	0,00	2.890,44
	<b>511.376,64</b>	<b>488.569,13</b>

## 22.- GASTOS DE ADMINISTRACION

Los gastos de administración al 31 de diciembre 2018 se presentan a continuación:

<b>Gastos Administración</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Personal	236.858,11	270.854,63
Honorarios	156.049,95	171.000,05
Impuestos	49.291,06	74.041,27
Provisión cuentas incobrables	23.768,84	-
Servicios contratados	22.895,04	17.936,26
Viáticos y movilizaciones	12.508,90	15.142,33
Seguros generales	9.491,15	5.009,64
Servicios básicos	9.302,05	9.343,27
Depreciaciones	8.949,33	10.432,97
Gasto vehículos	8.691,86	15.770,22
Servicios de seguridad y vigilancia	8.160,00	8.252,17
Alimentación	6.950,03	9.970,22
Iva gasto	3.763,09	7.388,63
Gastos no deducibles	3.623,64	6.305,60
Licencias de software	3.193,80	2.479,92
Gastos computación	3.013,72	3.451,38
Suministros y equipos de oficina	1.034,62	1.347,13
Formularios reimpresos	878,67	748,70
Otros gastos	727,79	810,13
Mantenimiento	-	1.038,01
	<b>569.151,65</b>	<b>631.322,53</b>

## 23.- OTROS GASTOS

Otros gastos al 31 de diciembre 2018 se presentan a continuación:

	2018	2017
Intereses pagados		
Comisiones bancarias	9.792,61	10.162,91
Perdida Activo fijo		273,60
Perdida Inventario	43.745,34	
	<b>53.537,95</b>	<b>10.436,51</b>

## 24.- OTROS INGRESOS

Otros ingresos al 31 de diciembre 2018 se presentan a continuación:

	2018	2017
Otros Ingresos	41.482,49	66.491,35
Utilidad Venta Activo Fijo	14.071,12	30.169,12
Intereses ganados	52.204,19	27.741,98
	<b>107.757,80</b>	<b>124.402,45</b>

## 25.- PARTICIPACION UTILIDADES TRABAJADORES / IMPUESTO RENTA

La base del cálculo para determinar la participación de trabajadores en las utilidades y la base imponible del impuesto a la renta de la empresa, es la siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Utilidad (pérdida) Contable Antes de Impuesto a la Renta y Participación Laboral	1,456,143.56	1,121,714.37
Utilidad (pérdida) Contable Base de Cálculo del 15% de Participación Laboral	1,456,143.56	1,121,714.37
<b>15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES</b>	<b>218,421.53</b>	<b>168,257.16</b>
 <b>CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>		
Utilidad (pérdida) Contable Antes de Impuesto a la Renta y Participación Laboral	1,456,143.56	1,121,714.37
Menos:		
15% Participación a trabajadores (f)	218,421.53	168,257.16
Deducciones leyes especiales		
Más:		
Gastos no deducibles locales	189,296.42	81,506.90
<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>	<b>1,427,018.45</b>	<b>1,034,964.11</b>

Base Imponible para El Impuesto a la Renta Tarifa 25%	<u>1,427,018.45</u>	<u>1,034,964.11</u>
<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	<b><u>356,754.61</u></b>	<b><u>227,692.11</u></b>
<b>Menos:</b>		
ISD	85,868.97	79,791.29
Retenciones en la fuente realizadas en el ejercicio fiscal	<u>140,101.89</u>	<u>143,332.55</u>
<b>SALDO IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR</b>	<b><u>130,783.75</u></b>	<b><u>4,568.27</u></b>

Participación utilidades trabajadores se reconoce en forma mensual el pasivo contra un gasto en las utilidades de la empresa.

La conciliación de la tasa de impuesto legal vigente en el Ecuador y la tasa efectiva de impuesto aplicable a la compañía se presenta a continuación:

	2018			2017		
	PARCIAL	IMPORTE	%	PARCIAL	IMPORTE	%
IMPUESTO EN EL ESTADO DE RESULTADOS (TASA EFECTIVA)		356,754.61	28.82%		227,692.11	23.88%
IMPUESTO TEÓRICO (TASA NOMINAL)		309,430.51	25.00%		209,760.59	22.00%
RESULTADO CONTABLE NTES DEL IMPUESTO	1,237,722.03			953,457.21		
TASA NOMINAL	25.00%	<u>47,324.11</u>	<u>3.82%</u>	22.00%	<u>17,931.52</u>	<u>1.88%</u>
DIFERENCIA						
EXPLICACION DE LAS DIFERENCIAS						
GASTO NO DEDUCIBLES	189,296.42	47,324.11	3.82%	81,506.90	17,931.52	1.88%
		<u>47,324.11</u>	<u>3.82%</u>		<u>17,931.52</u>	<u>1.88%</u>

RENOVALLANTA S.A.  


Lic. Mariana Villanar

CONTADORA GENERAL

RENOVALLANTA SA