

NEUMATICOS Y CADENAS NEUMAC S.A.

NEUMATICOS Y CADENAS NEUMAC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2017

NEUMATICOS Y CADENAS NEUMAC S.A.

Estados de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre de

2017

(USD Dólares)

Activos

Activos corrientes:

Caja bancos y equivalentes de efectivo (Nota 1) 75.253

Cuentas por cobrar (Nota 2) 409.076

Activos por impuestos Corrientes (Nota 3) 30.686

Inventarios (Nota 4) 820.466

Total activos corrientes 1.335.479

Activos no corrientes:

Propiedad planta y equipo (Nota 5) 97.567

Otros activos impuestos diferidos 868

Total activos no corrientes 98.434

Total activos 1.433.914

Pasivos y patrimonio de los accionistas

Pasivos corrientes:

Cuentas por pagar (Nota 6) 136.866

Obligaciones Financieras (Nota 7) 12.685

Pasivos por impuestos corrientes (Nota 8) 39.407

Total pasivos corrientes 188.958

Pasivos no corrientes:

Jubilación patronal y dehechos (Nota 9) 56.104

Obligaciones a largo plazo (Nota 10) 3.458

Pasivo por impuestos diferidos 59.562

Patrimonio de los accionistas:

Capital pagado (Nota 11) 110.000

Reservas 98.246

Aportes futuros capitalización 801

Efecto de primera adaptación 86.491

Utilidades retenidas 889.856

Total patrimonio de los accionistas 1.185.394

Total pasivos y patrimonio de los accionistas

1.433.914

NEUMATICOS Y CADENAS NEUMAC S.A.

Estados de Resultados Integrales

	31 de Diciembre de 2017
	(USD Dólares)
Ventas netas	1.814.042
Costo de ventas	(1.080.326)
Utilidad bruta	733.716
Gastos de operación:	
Gastos de administración y ventas	(647.147)
Pérdida de operaciones	86.569
Otros ingresos (gastos) netos	5.009
Pérdida antes de impuesto a la renta	91.578
Participación trabajadores	(13.736)
Impuesto a la renta: (Nota 17)	
Corriente	(19.558)
Diferido	
Pérdida (Utilidad) neta del año	58.283

NEUMATICOS Y CADENAS NEUMAC S.A.

Estados de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas

(en Colones)

	Capital Pagado	Reservas	Aportes Futuras Capitalizaciones	Efecto de Primera Adopcion	Utilidades Retenidas	Utilidad Año	Total
Saldo al 31 de Diciembre de 2014	64,000	98,246	801	86,491	823,144	132,023	1,204,705
Transferencia					132,023	(132,023)	
Pérdida (Utilidad) neta del año							
Saldo al 31 de Diciembre de 2015	64,000	98,246	801	86,491	955,167	(19,818)	1,184,887
Transferencia					(19,818)	19,818	
Pérdida (Utilidad) neta del año							
Saldo al 31 de Diciembre de 2016	64,000	98,246	801	86,491	935,349	(103,776)	(103,776)
Aumento de capital	46,000					(103,776)	1,081,111
Transferencia					(103,776)	103,776	46,000
Pérdida (Utilidad) neta del año						58,283	58,283
Saldo al 31 de Diciembre de 2017	110,000	98,246	801	86,491	831,573	58,283	1,185,394

Verse las notas adjuntas

NEUMATICOS Y CADENAS NEUMAC S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016

1. Caja Bancos y Equivalentes de Efectivo

Para propósitos del estado de flujos de efectivo caja, bancos y equivalentes de caja y bancos al 31 de Diciembre consisten de lo siguiente:

(US Dólar)

	Al 31 de Diciembre 2017
	(USD Dólares)
Caja chica	800
Bancos	74,453
	<u>75,253</u>

La Compañía mantiene sus cuentas corrientes en dólares de los Estados Unidos de América en diversas entidades financieras locales y del exterior, los fondos son de libre disponibilidad y no generan intereses.

2. Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar al 31 de Diciembre consisten de lo siguiente:

	Al 31 de Diciembre de 2017
	(USD Dólares)
Clientes	421,748
Anticipos a proveedores	
Prestamos Empleados	
Otras cuentas por cobrar	1,711
Provisión para cuentas incobrables	(8,819)
Provisión Costo Amortizado	(5,564)
	<u>409,075</u>

Al 31 de Diciembre la antigüedad del saldo de cuentas por cobrar clientes es como sigue:

NEUMATICOS Y CADENAS NEUMAC S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016

Vencimiento	31 de Diciembre 2017		
	Total	No Provisionada	Provisionada
	(USD Dólares)		
De 0 a 30 días	132.382	132.382	-
De 31 a 90 días	172.041	172.041	-
De 91 a 180 días	61.338	61.339	-
De 181 a 270 días	1.255	1.255	-
De 271 a 365 días	-	-	-
Más de 365	54.732	40.349	14.383
	421.748	407.365	14.383

2. Cuentas por Cobrar (continuación)

Al 31 de Diciembre el movimiento de la provisión es como sigue:

	31 de Diciembre 2017
	(USD Dólares)
Saldo Inicial	(61.021)
Adición	52.202
Provisión costo Amortizado	(3.943)
Adición	(1.621)
Saldo al final del año	14.383

8. Impuestos

Los impuestos al 31 de Diciembre, consiste en de lo siguiente:

	31 de Diciembre 2017	2016
Activos por impuestos corrientes:	(US Dólares)	

NEUMATICOS Y CADENAS NEUMAC S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016

Crédito Tributario (IVA)	12.610
Retención de IVA	
Retención en la Fuente de año Corriente	18.076
	30.686

	31 de Diciembre
	2017
Pasivo por impuestos corrientes:	(USD Dólares)
Retenciones	847
Impuesto al valor agregado - IVA por pagar y retenciones	19.002
Impuesto a la renta (Ver Nota 8)	19.558
	39.407

8. Impuestos (continuación)

	31 de Diciembre
	2017
Impuesto a la Renta	(USD Dólares)
Saldo al principio del año	5.810
Provisión con cargo	19.558
Pagos	(5.810)
Ajuste	
Saldo al Final del año	19.558

	31 de Diciembre de
	2017
Conciliación tributaria	(USD Dólares)
Utilidad antes del cálculo para impuesto a la renta	77.841
Más (Menos)	
Gastos no deducibles	40.692
Más (Menos) Amortización Pérdidas	(29.633)
Utilidad gravable	88.900
Impuesto a la Renta causado (Tasa del 22%)	19.558
Retención en la Cuenta	

NEUMATICOS Y CADENAS NEUMAC S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016

Impuesto a la renta por pagar y/o Crédito Tributario por IR	19.558
--	--------

8.1 Otros asuntos relacionados con el Impuesto a la Renta.

Situación fiscal

La Compañía no ha sido fiscalizada en los últimos años. De acuerdo con disposiciones legales la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la Compañía, dentro del plazo de hasta tres años posteriores contados a partir de la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta, siempre y cuando haya cumplido oportunamente con las obligaciones tributarias.

Tasa de impuesto

La tasa para el cálculo del impuesto a la renta para el año 2017 es del 22%, en caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país en maquinarias y equipos nuevos que se utilizan

Notas a los Estados Financieros (continuación)

para su actividad productiva, podrá obtener un descuento de 10 puntos porcentuales sobre el monto reinvertido, siempre y cuando efectúen el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de diciembre del siguiente año.

8.1 Otros asuntos relacionados con el Impuesto a la Renta.

De acuerdo con la normativa tributaria vigente, en el evento de que el anticipo de impuesto a la renta sea mayor que el impuesto a la renta causado o este impuesto a la renta causado no existiera, el anticipo de impuesto a la renta constituye impuesto a la renta mínimo.

4. Inventarios

Los inventarios al 31 de Diciembre, consiste en de lo siguiente:

	Al 31 de Diciembre de
	2017 2016
	(USD Dólares)
Inventario de Comercialización	756.349
Importaciones en tránsito	64.116

NEUMATICOS Y CADENAS NEUMAC S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016

820.465

5. Activos Fijos

El movimiento de los activos fijos, por los años terminados el 31 de Diciembre, es como sigue:

	Saldo al 31 de Diciembre de 2016	Adiciones	Reclasificación	Ajuste	Bajas	Saldo al 31 de Diciembre de 2017
	(US Dólares)					
Vehículos	79.935					79.935
Vehículos Leasing	53.563					53.563
Muebles y enseres	22.367				(2.839)	19.528
Equipo de cómputo	31.989					31.989
Maquinaria Equipo de oficina	104.073				(16.427)	87.646
Depreciación acumulada	(164.122)	(30.239)			19.266	(175.094)
	127.805				(19.266)	97.567

5. Activos Fijos (continuación)

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016 algunos activos fijos garantizan las obligaciones suscritas con el Banco Guayaquil (1^{er} Nota 18, 1^a y 1^a).

Al 31 de Diciembre del 2017 la compañía mantiene dos contratos de arrendamiento mercantil con opción de comprar los vehículos por un costo total de \$ 53.563 con fecha marzo 2019 respectivamente. (1^{er} Nota 18)

La compañía podría hacer uso de la opción de compra al final el plazo de los contratos de arrendamiento mercantil establecidos.

6. Cuentas por Pagar

NEUMATICOS Y CADENAS NEUMAC S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016

Las cuentas por pagar al 31 de Diciembre, consisten en lo siguiente:

	Al 31 de Diciembre 2017
	(USD Dólares)
Proveedores	84.072
Anticipos de clientes	6.788
Beneficios sociales	12.516
Participación Trabajadores	13.737
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social	5.101
Otros acreedores	14.652
	<u>136.866</u>

7. Obligaciones Bancarias Corto Plazo

Las obligaciones bancarias a corto plazo al 31 de Diciembre, consisten de lo siguiente:

	Al 31 de Diciembre 2017	2016
	(US Dólares)	
Banco Guayaquil Préstamo		
Banco Guayaquil Lending	12.685	10.033
	<u>12.685</u>	<u>10.033</u>

Las obligaciones bancarias a corto plazo mantienen un vencimiento en 2019, generando una tasa de interés calculado al 11.23% anual.

7. Obligaciones bancarias Largo Plazo

Las obligaciones bancarias a largo plazo al 31 de Diciembre, consisten de lo siguiente:

2017	2016
(US Dólares)	

NEUMATICOS Y CADENAS NEUMAC S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016

Préstamos Banco Guayaquil:

Préstamos Bancarios Leasing:

Operación No. 239522 vencimiento Marzo 28, 2019	16.142
	<u>16.142</u>

Los préstamos a largo plazo generan intereses a una tasa del 11.25% anual

9. Jubilación Patronal y Desahucio

Jubilación Patronal. -Mediante resolución publicada en el Registro Oficial NO. 421 del 28 de enero de 1983, la Corte Suprema de Justicia de Ecuador, dispuso que los trabajadores tienen derecho a la jubilación patronal mencionada en el Código de Trabajo, sin perjuicio de lo que les corresponda según la Ley de Seguridad Social Obligatoria.

De conformidad con lo que se menciona en el Código de Trabajo, los empleados por veinticinco años o más hubieren prestado servicios continuos o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores. Adicionalmente, los empleados que a la fecha de su despido hubieran cumplido veinte años y menos de veinticinco años de trabajo continuo o interrumpido tendrán derecho a la parte proporcional de dicha jubilación. Con fecha 2 de Julio de 2001 en el suplemento al Registro Oficial NO. 359 se publicó la reforma al Código de Trabajo, mediante el cual se aprobaron los montos mínimos mensuales por pensiones jubilares.

Desahucio. -De acuerdo con las disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

El movimiento de la reserva para jubilación patronal y desahucio durante los años terminados el 31 de Diciembre, es como sigue:

Jubilación Patronal	Desahucio	Total
		(En US Dólares)

NEUMATICOS Y CADENAS NEUMAC S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016

Saldos al 31 de Diciembre de 2015	15.754	16.408	32.162
Provisión		4.036	4.036
Pagos		(3.750)	(3.750)
Ajustes	(3.545)	246	(3.299)
Saldos al 31 de Diciembre de 2016	12.209	16.940	29.149
Provisión	26.360	1.583	27.943
Pagos		(987)	(987)
Ajustes			
Saldos al 31 de Diciembre de 2016	38.569	17.536	56.105

Al 31 de diciembre de 2017, los cargos de la reserva para jubilación, Indemnizaciones y Desahucio se registraron como parte de los gastos de este periodo y se encuentran sustentados con el estudio actuarial aplicado al 31 de diciembre de 2017, tomando como base el estudio técnico efectuado por un perito especializado y calificado por la Superintendencia de Bancos y Seguros según registro No. PJA 2007 004.

II. Capital Pagado

Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016 el capital pagado consiste de US\$ 100.000 acciones de 1.55 l de valor unitario.



Atestamos,
Félix Calahorrano
RNC #28242