

NEUMATICOS Y CADENAS NEUMAC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

INFORMACIÓN GENERAL

Neumáticos y Cadenas NEUMAC S.A., fue constituida mediante escritura pública celebrada el 25 de junio de 1993 en Quito- Ecuador e inscrita en el Registro Mercantil el 18 agosto de 1994.

Su actividad principal consiste en la construcción, fabricación, reparación compra y venta al por mayor y menor de repuestos y maquinaria hidráulica, construcción y ensamble de equipos hidráulicos, mantenimiento y reparación de sistemas de equipos oleo hidráulicos, cadenas transportadoras, moto reductores.

BASE DE PREPARACIÓN

Los presentes estados financieros de la compañía al 31 de diciembre del 2018, fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en el Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presentan.

La preparación de los estados financieros está de acuerdo con NIIF para PYMES y requieren el uso de ciertos criterios contables estimados. También requiere que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la compañía.

Las notas a los estados financieros de la compañía, por el ejercicio económico 2018, son las que a continuación se detallan:

CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre de 2018, la cuenta caja y bancos son:

Caja	US\$	50,00
Bancos:		
Guayaquil		20.261,11
Pichincha		56.362,09
Banco Terrabank		1.519,73
		<u>78.142.93</u>

Las conciliaciones bancarias se las realiza mensualmente y son revisadas por el Contador de la compañía.

CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2018, las cuentas por cobrar son:

Cuentas por cobrar- clientes nacionales	US\$	313.100.00
(-) Estimación cobranzas dudosas		(14.292.41)
(-)Provisión Costo Amortizado Cuentas por Cobrar		(6.644.35)
Cuentas por cobrar, neto		292.163,24
Préstamos y anticipos a empleados		105.54
Depósitos en garantía		6.662.68
TOTAL	US\$	<u>298.931.46</u>

INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2018, los inventarios consistían en:

Inventario de mercadería	US\$	869.667.39
Importaciones en transito		198.992.27
TOTAL	US\$	<u>1.068.659.66</u>

En el ejercicio económico del 2018, no se realizó la provisión para posibles pérdidas del valor de sus inventarios por deterioro u obsolescencia.

IMPUESTOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre de 2018, los impuestos anticipados consistían en:

Retención en la fuente año corriente	US\$	15.570,55
Retención IVA		2.540,42
IVA en compras		18.289,57
Crédito tributario de ISD		35.312,59
TOTAL	US\$	<u>71.713,73</u>

Corresponde a impuestos pagados por anticipados que se deben compensar con obligaciones tributarias futuras que mantenga la compañía con el Servicio de Rentas Internas.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre de 2018, las propiedades, planta y equipos son:

Maquinarias		87.646.10
Vehículos		69.758.05
Muebles y enseres		19.528.30
Equipos de computación		32.499.02
		<u>209.431,47</u>
Menos - Depreciación		
Acumulada		<u>(149.337.91)</u>
Total propiedades y equipos	US\$	<u>60.093,56</u>

El gasto por depreciación del costo histórico y parte proporcional de las Propiedades, Planta y Equipos depreciables fue reconocido como parte del resultado del periodo contable 2018 por un valor de US\$ 15.777,30.

ACTIVOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre de 2018, los activos diferidos consistían en:

Intangibles Sistema ERP		5.113.48
Activo por impuesto diferido		867.56
TOTAL	US\$	<u>5.981.04</u>

CUENTAS POR PAGAR A TERCEROS

Al 31 de diciembre de 2018, las cuentas por pagar a terceros consistían en:

Proveedores:		
Locales	US\$	40.041.40
Exterior		166.734.54
TOTAL	US\$	<u>206.775.94</u>

El saldo de proveedores locales US\$ 40.041,40 y del exterior US\$ 166.734.54 representa deudas adquiridas por transferencias de bienes y servicios.

IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2018, los impuestos por pagar son:

Impuesto a la renta ejercicio	US\$	17.764.10
IVA por pagar – agente percepción		16.273.80
Retenciones en la fuente- renta		1.544.35
Retenciones en la fuente- IVA		1.436.31
Relación de dependencia		100.57
TOTAL	US\$	<u>37.119.13</u>

Corresponden a obligaciones tributarias que se liquidaran en el próximo ejercicio económico.

PASIVOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre de 2018, las cuentas de Pasivos Acumulados son:

Aportes al IESS	US\$	2.234.36
Sueldos y salarios por pagar		797.13
Participación 15 % empleados		16.506.74
Administración fondos		1.927.39
Beneficios sociales		8.029.41
TOTAL	US\$	<u>29.495.03</u>

JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO

Al 31 de diciembre de 2018, la Jubilación Patronal y Desahucio, consistían en:

Jubilación Patronal	US\$	38.569.16
Desahucio		10.867.57
TOTAL	US\$	<u>49.436.73</u>

PATRIMONIO

Capital Social

La composición societaria del capital pagado al 31 de diciembre de 2018 de la compañía está constituida por 114.000 acciones ordinarias suscritas y pagadas de un valor nominal de US\$ 1,00 cada una, distribuidas de la manera siguiente:

	US\$	%
Probrisa S.A.	113.980.00	99,98
De Vries Westphalem Gosseling	10.00	0.01
De Vries Westphalem Max	10.00	0.01
TOTAL US\$	<u>114.000.00</u>	<u>100.00</u>

IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO

La conciliación tributaria del ejercicio económico 2018, corresponde:

		<u>2018</u>
Utilidad del ejercicio	US\$	110.044,92
(-) Participación Trabajadores		16.506,73
(-) Ingresos exentos		-
(+) Gastos no deducibles		15.855,88
(+) Partic. Trabajadores-ingreso exento		-
(-) Deducciones adicionales		10.989,15
(-) Amortización perdidas años anteriores		27.348,52
Base imponible impto. renta		71.056,40
Tasa impositiva		25 %
Impuesto a la renta causado	US\$	17.764,10

Ateritamente,



Ing. Jannet Salinas A.

CONTADORA

NEUMÁTICOS Y CADENAS NEUMAC S. A.