

KHALED DEL ECUADOR S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Al 31 de diciembre efectivo y equivalentes de efectivo consistían de lo siguiente:

	(USD Dólares)	
	2017	2016
Banco	62.228,58	37,414.48
Total de Caja-Bancos	<u>62.228,58</u>	<u>37,414.48</u>

2. CUENTAS POR COBRAR.

En el año 2017 inicio las actividades operacionales de las ventas de acondicionadores de aire. Al 31 de diciembre se muestra los siguientes rubros:

	(USD Dólares)	
	2017	2016
Clientes Comerciales	60.698,61	-
Total de Cuentas por cobrar	<u>60.698,61</u>	<u>-</u>

3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre se detallan otras cuentas por cobrar originadas por crédito tributario relacionado al Impuesto al Valor Agregado (I.V.A.) y retenciones en la fuente de impuesto a la renta además de anticipo hacia proveedores los cuales se reflejan en los siguientes rubros:

	(USD Dólares)	
	2017	2016
Anticipo Proveedores	54.346,66	116.371,00
Crédito tributario por IVA	87.186,91	192,00
Crédito tributario en la Fuente Impuesto a la Renta	436,14	-
Total Otras cuentas por cobrar	<u>141.969,71</u>	<u>116.563,00</u>

X

KHALED DEL ECUADOR S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Cuentas por cobrar Comerciales.- están registradas principalmente por documentos que respaldan el valor de las facturas en ventas.

Pasivos financieros.- están registrados por el efectivo recibido, neto de abonos realizados y se clasifican en función de sus vencimientos al cierre del ejercicio. Se considera en función de su vencimiento al cierre del ejercicio. Se consideran deudas corrientes aquellas con vencimiento inferior o igual a doce meses y con deuda no corrientes las de vencimiento superior a dicho periodo. Los pasivos financieros de la compañía incluyen préstamos bancarios locales, sobregiros bancarios, cuentas por pagar comerciales, intereses financieros, anticipos de clientes y otros.

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (continuación)

Préstamos y cuentas por pagar comerciales.- están registradas al costo de la transacción neto de abonos realizados.

Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivo financieros. A la fecha de los Estados Financieros.

La compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la compañía.

Propiedad y equipo.- medición en el momento del reconocimiento.

Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia.

Los gastos de reparación y mantenimiento, no importantes se imputan a resultados en el periodo en que se producen, los importantes se capitalizan.

Métodos de depreciación y vida útiles.- el costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. Las vidas útiles estimadas, valores residuales y métodos de depreciación son revisadas al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registro sobre una base respectiva. A continuación se presenta las principales partidas de propiedades y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

	porcentajes
Edificio	20%
Mobiliario, accesorios y equipos	10%
Equipos de computación	33%

Reconocimiento de ingresos y gastos. - los ingresos y gastos se imputan a las cuentas de resultado en función del criterio del devengado, es decir cuando se producen los mismos.

KHALED DEL ECUADOR S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. ACTIVIDAD DE LA COMPAÑÍA

KHALED DEL ECUADOR S.A. (La Compañía) fue constituida en la ciudad de Guayaquil, el 10 de Noviembre del 2015.

La actividad económica principal de la compañía es la venta de equipo industrial de refrigeración o de congelación, incluidos conjuntos montados de componentes principales. El domicilio de la compañía donde se desarrollan sus actividades en el cantón Santo Domingo de los Tsachilas

La aprobación de los estados financieros correspondientes al ejercicio económico 2017 ha sido autorizada por la administración de la Compañía el 4 de mayo 2018 y sometida a la aprobación de la Junta General de Accionista el mismo día.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación:

Activos financieros.- la entidad reconoce como activos financieros, aquellos activos corrientes y no corrientes tales como cuentas por cobrar clientes, cuentas por cobrar a compañías relacionadas, empleados y anticipos a proveedores. En definitiva, los principales activos financieros de la Compañía incluyen cuentas por cobrar comerciales, relacionadas y otras.

La compañía ha desarrollado un modelo de negocio que ha permitido tener un flujo de caja positivo. Esto se debe principalmente a:

- 1) Respaldo financiero del Grupo accionista con solvencia económica.
- 2) Manejo eficiente de uso de dinero.
- 3) Recurso de humano que maneja presupuesto de manera óptima y

Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se observa la presencia de una compra o venta de un activo financiero bajo un contrato cuyas condiciones requieran la entrega del activo durante de un período que generalmente están regulado por el mercado correspondiente, y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable y cuyos costos de transacción se reconocen en resultado.

Todos los activos reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al razonable.

La compañía clasifica sus activos financieros dependiendo del propósito con el que adquieren tales instrumentos y determina su clasificación en el momento del reconocimiento inicial. Su principal activo financiero es el siguiente:

SHALIED DEL ECUADOR S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

10. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Al 31 de diciembre se detalla los gastos por su naturaleza incurridos en el año

	(USD Dólares) 2017	2016
Costo de Ventas	52.351,35	-
Gasto Administrativo	243.023,11	54.284,65
Gastos de Venta	15.051,68	-
Total de Costo y Gastos	<u>310.426,14</u>	

Detalle de Gastos Beneficios Sociales

Al 31 de diciembre se detallan el rubro que representa el gasto de Beneficios a favor del empleado en el año:

	(USD Dólares) 2017	2016
Sueldos y Salarios	20.327,94	4.388,97
Décimo Tercer Sueldo	1.719,21	30,50
Décimo Cuarto Sueldo	2.094,21	85,40
Vacaciones	864,60	30,50
Aportes Patronales	1.109,35	281,65
Fondo de Reserva	1.374,45	-
Total	<u>27.489,76</u>	<u>4.817,02</u>

ING. EDGAR ESCALONA
GERENTE

CPA GINA MACIAS
CONTADOR

CHALEL DEL ECUADOR S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

8. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre están constituidas por los siguientes rubros

	(USD Dólares)	
	2017	2016
Capital Suscrito y Pagado	12.500,00	12.500,00
Aporte para futuras capitalizaciones	53.651,62	53.651,62
Pérdidas Acumuladas de Años Anteriores	59.101,67	-
Perdida del periodo	(236.452,40)	(59.101,67)
Total	(111.199,11)	7.049,95

9. INGRESOS

La compañía se dedica a la venta de equipo industrial de refrigeración o de congelación, incluidos conjuntos montados de componentes principales. El año 2017 fue primera año de ventas de la compañía y el cual se detalla en lo siguiente:

	(USD Dólares)	
	2017	2016
Ingresos por Ventas Nacionales	75.260,86	-
Otros Ingresos	1.392,81	-
Total de Ingresos	76.653,67	-

KHALED DEL ECUADOR S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

6. OBLIGACIONES NACIONALES

Al 31 de diciembre se detallan los siguientes valores hacia proveedores nacionales

	(USD Dólares)	
	2017	2016
Nacionales	33.012,93	13,152.95
Total proveedores	33.012,93	13,152.95

7. OTRAS OBLIGACIONES POR PAGAR

Al 31 de diciembre las otras obligaciones presentadas en el balance general se detallan en los siguientes rubros para accionistas, préstamos y beneficios sociales:

	(USD Dólares)	
	2017	2016
Accionistas	2.020,00	13,142.09
Otros prestamos por pagar	1.525.485,85	142,736.20
Impuesto por Pagar	1.285,07	-
Anticipos Clientes	13.315,04	-
Beneficios a Favor del Trabajador	3.938,73	-
Total	1.546.044,69	155,878.29

KHALED DEL ECUADOR S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

4. INVENTARIOS.

Al 31 de diciembre se detalle el total de inventarios que posee la compañía.

	(USD Dólares)	
	2017	2016
Inventario de Productos Terminado	895.194,29	-
Inventario en Tránsito	163.362,41	-
Total de Inventario	1.058.556,70	-

5. PROPIEDADES Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre las propiedades y equipos se componen por los siguientes montos:

	(USD Dólares)	
	2017	2016
Equipos de Oficina	1.866,25	-
Equipos de Computo	3.706,61	-
Vehículo	24.651,62	-
Maquinarias	2.217,68	24.651.62
Depreciación Acumulada	(6.240,59)	(2.465.16)
Total Propiedades Planta y Equipo Neto	26.201,57	22,186.46