

ABHIMATIC S.A.

SOLUCIONES NEUMÁTICAS

Al 31 de diciembre de 2017

En Dólares de los Estados Unidos de América

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía fue constituida el 12 de Septiembre del 2017, cuyo objeto social es la venta al por mayor de equipo eléctrico como: motores eléctricos, transformadores, (incluye bombas para líquidos), cables, conmutadores y de otros tipos de equipos de instalación de uso industrial.

NOTA 2. BASES DE ELABORACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES

a) Preparación de los estados financieros y uso de estimados

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Los estados financieros de acuerdo a las normas antes indicadas han sido preparados sobre la base de costo histórico.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por la revalorización de edificaciones y terrenos; los activos y pasivos financieros que se reconocen a valor razonable.

La preparación de los Estados financieros de conformidad con las NIIF's requiere que la Administración de la Compañía realice estimaciones y supuestos que afectan los saldos reportados de activos y pasivos y revelación de contingentes a la fecha de los estados financieros.

Los resultados reales podrían eventualmente diferir de las estimaciones realizadas y estas diferencias podrían ser significativas.

b) Moneda funcional y transacciones en moneda extranjera

Los registros contables y estados financieros de la Compañía se presentan en Dólares de los Estados Unidos de América, la moneda de curso legal adoptada por la República del Ecuador en marzo del año 2000.

Las transacciones en moneda extranjera (diferente en dólares de EE.UU.) se convierten a la moneda funcional al tipo de cambio de cierre de la moneda original y las diferencias se incluyen en pérdidas y ganancias del año.

c) Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, considera como equivalentes de efectivo los saldos en caja y bancos.

d) Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por la prestación de servicios en el curso de las actividades ordinarias se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida, deducidos los descuentos o rebajas comerciales.

Los ingresos por prestación de servicios son reconocidos como ingresos basados en el progreso de los servicios prestados en la fecha del balance y no hay importantes incertidumbres con respecto a la recuperación de los importes adeudados; los gastos y los costos asociados se

ABHIMATIC S.A.

SOLUCIONES NEUMÁTICAS

reconocen cuando incurra en ellos.

Los gastos se reconocen mediante el método de acumulación.

e) Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

f) Propiedades y equipos

Las partidas de propiedades y equipos se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades y equipos se utilizan las siguientes tasas:

Activo	Tasa %
Instalaciones	10%
Maquinaria y equipo	10%
Equipo de Computación	33.33%
Vehículos	20%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

g) Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

ABHIMATIC S.A.

SOLUCIONES NEUMÁTICAS

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

h) Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses

i) Jubilación patronal y bonificación por desahucio

El Código de Trabajo de la República del Ecuador, establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un mínimo de 25 años de servicio en una misma compañía.

Además dicho Código establece que cuando la relación laboral termine por desahucio, el empleador deberá pagar una indemnización calculada en base al número de años de servicio.

La Compañía establece reservas para estos beneficios en base a estudios actuariales efectuados por una empresa especializada, cuya provisión es contabilizada en los resultados del año y los pagos son deducidos de la provisión.

La empresa al 31 de Diciembre del 2017, mantiene dos personas en nómina con un periodo laboral menos a un año; por lo que no está obligada a realizar Estudio Actuarial.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo se compone de la siguiente manera al cierre del 2017:

CODIGO	NOMBRE	2017
1101	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1,459.18
110101	CAJA	100.00
11010102	Caja Chica	100.00
110102	BANCOS	1,359.18
11010201	Banco Internacional CC 0420623888	1,359.18

NOTA 4. ACTIVOS FINANCIEROS

Los Activos Financieros al 31 de diciembre del 2017, constituyen lo siguiente:

CODIGO	NOMBRE	2017
1102	ACTIVOS FINANCIEROS	3,269.30
110205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACI	2,469.30
11020502	DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	2,469.30
1102050201	Clientes	2,469.30
110207	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	800.00
11020701	Cuentas por Cobrar Socios	800.00

No se han definido plazos ni intereses por la mora en la recaudación de los valores pendientes de cobro.

NOTA 5. INVENTARIOS

Al 31 de Diciembre del 2017, el saldo correspondiente a inventarios presentan los siguientes saldos:

ABHIMATIC S.A.

SOLUCIONES NEUMÁTICAS

CODIGO	NOMBRE	2017
1103	INVENTARIOS	23,082.48
110306	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN -	23,082.48
11030601	Inventario de Repuestos Almacén	22,021.52
11030603	Inventario de Repuestos Automotriz	1,060.96

NOTA 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo correspondiente a estas cuentas de activo presentan los siguientes saldos:

CODIGO	NOMBRE	2017
1105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	3,733.09
110501	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA	3,683.67
11050101	Credito Tributario Compras Locales	3,538.05
11050102	Retenciones IVA de Terceros	145.62
110502	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)	49.42
11050201	Retenciones Fuente de Terceros	49.42

NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2017, constituyen lo siguiente:

CODIGO	NOMBRE	2017
2103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-28,132.52
210301	LOCALES	-28,132.52
21030101	Proveedores Locales	-28,132.52

Las cuentas por pagar no devengan ninguna tasa de interés.

NOTA 8. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES

Las obligaciones al cierre del 31 de Diciembre del 2017, son como siguen:

CODIGO	NOMBRE	2017
2104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	-2,893.32
210401	INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	-2,893.32
21040103	T.C. por Pagar L.Bedoya	-2,304.20
21040105	T.C. por Pagar R.Aldas	-589.12

NOTA 9. OBLIGACIONES CORRIENTES:

Las obligaciones corrientes al cierre del 31 de diciembre del 2017, son como siguen:

ABHIMATIC S.A.

SOLUCIONES NEUMÁTICAS

CODIGO	NOMBRE	2017
2107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	-2,385.56
210701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	-1,198.74
21070102	R.F. Retenido a Terceros por Pagar	-387.65
2107010203	303 RTF 10% Honorarios profesionales y dietas	-62.50
2107010207	307 RTF 2% Servicios predomina la mano de obra	-2.88
2107010212	312 RTF 1% Transf. de bienes muebles de naturaleza	-262.27
2107010220	320 RFT 8% Arrendamiento bienes inmuebles	-60.00
21070103	I.V.A. en Ventas por Pagar	-723.99
21070104	I.V.A. Retenido a Terceros por Pagar	-87.10
2107010406	RTIVA 70%	-12.10
2107010407	RTIVA 100%	-75.00
210703	CON EL IESS	-170.87
21070301	Aporte Personal	-93.52
21070302	Aporte Patronal	28.75
21070303	Fondos de Reserva	0.00
21070304	Préstamos con el IESS	-106.10
210704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	-331.67
21070401	Decimotercer Sueldo	-97.50
21070402	Decimocuarto Sueldo	-93.75
21070403	Vacaciones	-140.42
210707	CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS	-684.28
21070701	Sueldos por Pagar	-684.28

NOTA 10. OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS:

Otras Cuentas por Pagar a Relacionadas al 31 de diciembre del 2017, son como siguen:

CODIGO	NOMBRE	2017
2108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS	-2,136.14
210801	CUENTAS POR PAGAR SOCIOS	-2,136.14
21080101	Cuentas Por Pagar Jose Hidalgo	-1,841.14
21080102	Cuentas Por Pagar Luis Bedoya	-295.00

NOTA 11. ANTICIPOS DE CLIENTES

Al 31 de Diciembre del 2017, los anticipos de clientes son como siguen:

CODIGO	NOMBRE	2017
2110	ANTICIPOS CLIENTES	-175.48
211001	ANTICIPOS CLIENTES	-175.48
21100102	Depositos No Identificados	-175.48

NOTA 12. PATRIMONIO

Capital Participaciones

Al 31 de diciembre de 2017 las participaciones ordinarias autorizadas, suscritas y pagadas son de 800 (acciones) de US\$ 1 cada una.

NOTA 13. INGRESOS ORDINARIOS

Los ingresos de operación al 31 de diciembre del 2017 son como siguen:

ABHIMATIC S.A.

SOLUCIONES NEUMÁTICAS

CODIGO	NOMBRE	2017
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	-6,033.30
4101	VENTA DE BIENES	-6,033.30
410101	Ventas de Repuestos Almacen	-5,818.35
410103	Ventas de Repuestos Automotriz	-214.95
43	OTROS INGRESOS	-46.45
4305	OTRAS RENTAS	-46.45
430501	OTROS INGRESOS	-46.45
43050101	Otros Ingresos	-46.45

NOTA 14. COSTO DE VENTAS

El costo de producto vendido al 31 de Diciembre del 2017, son como siguen:

CODIGO	NOMBRE	2017
51	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	3,108.72
5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	3,108.72
510101	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS	2,964.72
51010101	Costo de Ventas Repuestos Almacen	2,766.20
51010103	Costo de Ventas Repuestos Automotriz	198.52
510102	COSTO SERVICIOS PRESTADOS	144.00
51010204	Costo de Ventas por Servicios	144.00

NOTA 15. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Un detalle de los gastos de administración y ventas de los años terminados el 31 de diciembre del 2017, es como sigue:

CODIGO	NOMBRE	2017
52	GASTOS	7,950.00
5201	GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS	7,599.80
520101	"SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES"	3,370.00
52010101	Sueldos y Salarios	2,520.00
52010102	Horas Extras	0.00
52010104	Bonificaciones	850.00
520102	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (Incluido fondo rese	409.47
52010201	Aporte Patronal	409.47
52010202	Fondo de Reserva	0.00
520103	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	331.67
52010301	Decimo Tercer Sueldo	97.50
52010302	Decimo Cuarto Sueldo	93.75
52010303	Vacaciones	140.42
520104	GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	10.49
52010402	Alimentacion Empleados	10.49

ABHIMATIC S.A.

SOLUCIONES NEUMÁTICAS

CODIGO	NOMBRE	2017
52	GASTOS	7,950.00
5201	GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS	7,599.80
520105	"HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS"	916.05
52010501	"Honorarios, Comisiones Y Dietas A Personas Natura	916.05
520108	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	887.66
52010802	Mantenimiento Equipos de Computacion	225.71
52010803	Mantenimiento Instalaciones	483.39
52010804	Mantenimiento Vehiculos	178.56
520109	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	750.00
52010901	Arrendamiento de Locales	750.00
520112	COMBUSTIBLES	78.58
52011201	Combustibles	78.58
520118	"AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES"	161.88
52011801	Luz - Energía Eléctrica	89.90
52011805	Agua Potable	71.98
520120	"IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS"	158.00
52012005	Permisos y Otros Aduana	49.00
52012006	Registro Mercantil	109.00
520128	OTROS GASTOS GENERALES	526.00
52012801	Suministros de Oficina	526.00
5203	GASTOS FINANCIEROS	350.20
520301	INTERESES	104.20
52030101	Interese Entidades Financieras	104.20
520302	CONISIONES	125.78
52030201	Comisiones y Servicios Bancarios	125.78
520303	OTROS GASTOS FINANCIEROS	120.22
52030301	Gastos no Deducibles	120.22

NOTA 16. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por el consejo de administración y autorizados para su publicación el 29 de Marzo del 2018.



Veronica Elizabeth Cabezas Zapata

RUC 1707731053001

CPA Reg, 1756