

ABHIMATIC S.A.
SOLUCIONES NEUMÁTICAS

Al 31 de diciembre de 2018

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

ABHIMATIC S.A.

SOLUCIONES NEUMÁTICAS

costos asociados se 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 períodos 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 acumulado.

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 2018, 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 2018:

CODIGO	NOMBRE	2017	2018
1101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1,459.18	100.00
110101	CAJA	100.00	100.00
11010102	Caja Chica	100.00	100.00
110102	BANCOS	1,359.18	-0.00
11010201	Banco Internacional CC: 0420623888	1,359.18	-0.00

NOTA 4. ACTIVOS FINANCIEROS

Los Activos Financieros al 31 de diciembre del 2018, constituyen lo siguiente:

CODIGO	NOMBRE	2017	2018
1102	ACTIVOS FINANCIEROS	3,269.30	9,807.33
110205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTE:	2,469.30	4,264.73
11020502	DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN	2,469.30	4,264.73
1102050201	Clientes	2,469.30	4,264.73
110206	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTE:	0.00	4,742.60
11020601	Clientes Relacionados Locales	0.00	4,742.60
110207	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	800.00	800.00
11020701	Cuentas por Cobrar Socios	800.00	800.00

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

NOTA 5. INVENTARIOS

ABHIMATIC S.A.
SOLUCIONES NEUMÁTICAS

Al 31 de Diciembre del 2018, el saldo correspondiente a inventarios presentan los siguientes saldos:

CÓDIGO	NOMBRE	2017	2018
1103	INVENTARIOS	23,082.48	23,872.58
110306	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN AL.	23,082.48	23,606.16
11030601	Inventario de Repuestos Almacen	22,021.52	23,147.30
11030603	Inventario de Repuestos Automotriz	1,060.96	95.88
11030604	Inventario de Productos Iluminación	0.00	362.98
110307	MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	0.00	266.42
11030701	Mercaderías en Transito	0.00	266.42

NOTA 6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de Diciembre del 2018, el saldo correspondiente a estas cuentas presentan los siguientes saldos:

CÓDIGO	NOMBRE	2017	2018
1104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	0.00	6,535.60
110403	ANTICIPOS A PROVEEDORES	0.00	6,204.53
11040301	Anticipo Proveedores Locales	0.00	1,204.53
11040302	Anticipo Proveedores Exterior	0.00	5,000.00
110404	OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	0.00	331.07
11040402	Anticipo Sueldo Empleados	0.00	331.07

NOTA 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo correspondiente a estas cuentas de activo presentan los siguientes saldos:

CÓDIGO	NOMBRE	2017	2018
1105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	3,733.09	1,760.58
110501	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA I	3,683.67	1,528.00
11050101	Credito Tributario Compras Locales	3,538.05	1,161.54
11050102	Retenciones IVA de Terceros	145.62	366.46
110502	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (49.42	232.58
11050201	Retenciones Fuente de Terceros	49.42	232.58

NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2018, constituyen lo siguiente:

CÓDIGO	NOMBRE	2017	2018
2103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-28,132.52	-3,932.13
210301	LOCALES	-28,132.52	-3,932.13
21030101	Proveedores Locales	-28,132.52	-3,932.13

Las cuentas por pagar no devengan ninguna tasa de interés.

NOTA 9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES

Las obligaciones al cierre del 31 de Diciembre del 2018, son como siguen:

ABHIMATIC S.A.
SOLUCIONES NEUMÁTICAS

CODIGO	NOMBRE	2017	2018
2104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	-2,893.32	-23,452.05
210401	INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	-2,893.32	-23,452.05
21040101	Prestamos por Pagar IF Locales	0.00	0.00
21040102	Sobregiros Bancarios	0.00	-19,717.01
21040103	T.C. por Pagar L.Bedoya	-2,304.20	-2,536.60
21040105	T.C. por Pagar R.Aldas	-589.17	-589.17
21040107	T.C. por Pagar S.Bedoya	0.00	-575.32
21040108	T.C. por Pagar M.Herrera	0.00	-34.00

NOTA 10. OBLIGACIONES CORRIENTES:

Las obligaciones corrientes al cierre del 31 de diciembre del 2018, son como siguen:

CODIGO	NOMBRE	2017	2018
2107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	-2,385.56	-7,873.49
210701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	-1,198.71	-212.40
21070102	R.F. Retenido a Terceros por Pagar	-387.65	-129.35
2107010203	303 RTF 10% Honorarios profesionales y dietas	-62.50	-30.00
2107010207	307 RTF 2% Servicios predomina la mano de obra	-2.88	-5.00
2107010212	312 RTF 1% Transf. de bienes muebles de naturak	-262.27	-21.59
2107010220	320 RFT 8% Arrendamiento bienes inmuebles	-60.00	-40.00
2107010244	344 RTF 2% Otras retenciones aplicables	0.00	-32.76
21070103	I.V.A. en Ventas por Pagar	-723.99	0.00
21070104	I.V.A. Retenido a Terceros por Pagar	-87.10	-83.05
2107010404	RTIVA 30%	0.00	-2.70
2107010406	RTIVA 70%	-12.10	-44.35
2107010407	RTIVA 100%	-75.00	-36.00
210703	CON EL IESS	-170.87	-1,281.66
21070301	Aporte Personal	-93.52	-622.21
21070302	Aporte Patronal	28.75	-659.45
21070304	Préstamos con el IESS	-106.10	
210704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	-331.67	-2,191.28
21070401	Decimotercer Sueldo	-97.50	-970.70
21070402	Decimocuarto Sueldo	-93.75	-728.57
21070403	Vacaciones	-140.42	-492.01
210707	CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS	-684.28	-4,188.15
21070701	Sueldos por Pagar	-684.28	-4,188.15

NOTA 11. OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS:

Otras Cuentas por Pagar a Relacionadas al 31 de diciembre del 2018, son como siguen:

CODIGO	NOMBRE	2017	2018
2108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACION	-2,136.14	-14,504.81
210801	CUENTAS POR PAGAR SOCIOS	-2,136.14	-14,504.81
21080101	Cuentas Por Pagar Jose Hidalgo	-1,841.14	-2,120.81
21080102	Cuentas Por Pagar Luis Bedoya	-295.00	-12,384.00

NOTA 12. ANTICIPOS DE CLIENTES

Al 31 de Diciembre del 2018, los anticipos de clientes son como siguen:

ABHIMATIC S.A.

SOLUCIONES NEUMÁTICAS

CÓDIGO	NOMBRE	2017	2018
2110	ANTICIPOS CLIENTES	-175.48	-377.45
211001	ANTICIPOS CLIENTES	-175.48	-377.45
21100102	Depositos No Identificados	-175.48	-377.45

NOTA 13. PATRIMONIO

Capital Participaciones

Al 31 de diciembre del 2018 las participaciones ordinarias autorizadas, suscritas y pagadas son de 800 (acciones) de US\$ 1 cada una.

NOTA 14. INGRESOS ORDINARIOS Y OTROS INGRESOS

Los ingresos de operación y otros ingresos al 31 de diciembre del 2018 son como siguen:

CÓDIGO	NOMBRE	2017	2018
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	-6,033.30	-30,486.86
4101	VENTA DE BIENES	-6,033.30	-27,916.79
410101	Ventas de Repuestos Almacen	-5,818.35	-25,497.78
410103	Ventas de Repuestos Automotriz	-214.95	-2,419.01
4102	PRESTACION DE SERVICIOS	0.00	-2,570.07
410202	Servicio de Mantenimiento	0.00	-552.24
410203	Servicio de Reparacion	0.00	-1,741.13
410205	Servicios de Fabricación Cilindros	0.00	-276.70
43	OTROS INGRESOS	-46.45	-492.24
4305	OTRAS RENTAS	-46.45	-492.24
430501	OTROS INGRESOS	-46.45	-492.24
43050101	Otros Ingresos	-46.45	-492.24

NOTA 15. COSTO DE VENTAS

El costo de producto vendido al 31 de Diciembre del 2018, son como siguen:

CÓDIGO	NOMBRE	2017	2018
51	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	3,108.72	11,322.71
5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VEN	3,108.72	11,322.71
510101	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS	2,964.72	10,442.71
51010101	Costo de Ventas Repuestos Almacen	2,766.20	8,427.70
51010103	Costo de Ventas Repuestos Automotriz	198.52	2,015.01
510102	COSTO SERVICIOS PRESTADOS	144.00	880.00
51010204	Costo de Ventas por Servicios	144.00	880.00

NOTA 16. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Un detalle de los gastos de administración y ventas de los años terminados el 31 de diciembre del 2018, es como sigue:

ABHIMATIC S.A.
SOLUCIONES NEUMÁTICAS

CÓDIGO	NOMBRE	2017	2018
5201	GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS	7,599.80	21,844.36
520101	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	3,370.00	12,221.15
52010101	Sueldos y Salarios	2,520.00	10,130.00
52010103	Comisiones Empleados	0.00	291.15
52010104	Bonificaciones	850.00	1,800.00
520102	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (Incluido fondo)	409.47	1,484.87
52010201	Aporte Patronal	409.47	1,484.87
520103	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	331.67	2,493.49
52010301	Decimo Tercer Sueldo	97.50	1,198.24
52010302	Decimo Cuarto Sueldo	93.75	786.01
52010303	Vacaciones	140.42	509.24
520104	GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	10.49	128.57
52010402	Alimentación Empleados	10.49	100.00
52010404	Uniformes Personal	0.00	28.57
520105	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS	916.05	100.00
52010501	Honorarios, Comisiones Y Dietas A Personas Naturales	916.05	100.00
520108	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	887.66	501.66
52010802	Mantenimiento Equipos de Computación	225.71	20.00
52010803	Mantenimiento Instalaciones	483.39	19.72
52010804	Mantenimiento Vehículos	178.56	476.53
52010805	Mantenimiento Eq. Comercializados	0.00	-14.59
520109	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	750.00	2,839.28
52010901	Arrendamiento de Locales	750.00	2,839.28
520112	COMBUSTIBLES	78.58	218.75
52011201	Combustibles	78.58	218.75
520115	TRANSPORTE	0.00	16.93
52011501	Transporte y Movilización	0.00	16.93
520116	GASTOS DE GESTIÓN (Agasajos a accionistas, tratamientos)	0.00	54.26
52011602	Atención Clientes / Proveedores	0.00	54.26
520118	AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	161.88	763.02
52011801	Luz - Energía Eléctrica	89.90	346.76
52011802	Teléfono Convencional	0.00	137.02
52011804	Internet	0.00	229.05
52011805	Agua Potable	71.98	50.19
520120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	158.00	464.12
52012001	Impuestos Municipales	0.00	33.40
52012002	Intereses y Multas (SRI - IESS)	0.00	88.97
52012005	Permisos y Otros Aduana	49.00	
52012006	Registro Mercantil	109.00	
52012007	Impuesto a la Salida de Divisas	0.00	341.75
520128	OTROS GASTOS GENERALES	526.00	558.26
52012801	Suministros de Oficina	526.00	268.27
52012803	Suministros y Materiales para Eq. Comercializados	0.00	199.00
52012806	Courier Local e Internacional	0.00	11.80
52012808	Otros Gastos por Servicios	0.00	79.19

NOTA 17. GASTOS FINANCIEROS

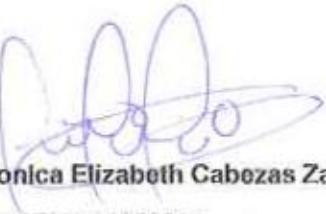
Un detalle de los gastos financieros de los años terminados el 31 de diciembre del 2018, es como sigue:

ABHIMATIC S.A.
SOLUCIONES NEUMÁTICAS

CÓDIGO	NOMBRE	2017	2018
5203	GASTOS FINANCIEROS	350.20	1,696.90
520301	INTERESES	104.20	0.00
52030101	Interese Entidades Financieras	104.20	0.00
520302	COMISIONES	125.78	532.43
52030201	Comisiones y Servicios Bancarios	125.78	532.43
520303	OTROS GASTOS FINANCIEROS	120.22	1,164.47
52030301	Gastos no Deducibles	120.22	1,164.47

NOTA 18. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por el consejo de administración y autorizados para su publicación el 26 de Abril del 2019.



Veronica Elizabeth Cabezas Zapata
RUC 1707731053001
CPA Reg, 17-150