

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 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 período 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:

| CODIGO | 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 Almacén | 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 Tránsito | 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:

| CODIGO | 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:

| CODIGO | 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:

| CODIGO | 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 FINANCI | -2,893.32 | -23,452.05 |
| 210401 | INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES | -2,893.32 | -23,452.05 |
| 21040101 | Préstamos 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 | -1,198.74 | -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 natural | -262.27 | -21.59 |
| 2107010220 | 320 RTF 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 IESE | -170.87 | -1,281.66 |
| 21070301 | Aporte Personal | -93.52 | -622.21 |
| 21070302 | Aporte Patronal | 28.75 | -659.45 |
| 21070304 | Préstamos con el IESE | -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

| CODIGO | 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:

| CODIGO | 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:

| CODIGO | NOMBRE | 2017 | 2018 |
|----------|---------------------------------------|----------|-----------|
| 51 | COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN | 3,108.72 | 11,322.71 |
| 5101 | MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VEI | 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

| CODIGO | 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 | Alimentacion 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 Computacion | 225.71 | 20.00 |
| 52010803 | Mantenimiento Instalaciones | 483.39 | 19.72 |
| 52010804 | Mantenimiento Vehiculos | 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 Movilizacion | 0.00 | 16.93 |
| 520116 | GASTOS DE GESTIÓN (Agasajos a accionistas, trat) | 0.00 | 54.26 |
| 52011602 | Atencion 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 | Telefono 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

| CODIGO | 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