

ABHIMATIC S.A.

SOLUCIONES NEUMÁTICAS

Al 31 de diciembre de 2019

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 2019, 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 2019:

CODIGO	NOMBRE	2018	2019
1101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	712.62	100.00
110101	CAJA	712.62	100.00
11010101	Caja General	612.62	0.00
11010102	Caja Chica	100.00	100.00
110102	BANCOS	0.00	0.00
11010201	Banco Internacional CC 0420623888	0.00	0.00

NOTA 4. ACTIVOS FINANCIEROS

Los Activos Financieros al 31 de diciembre del 2019, constituyen lo siguiente:

CODIGO	NOMBRE	2018	2019
1102	ACTIVOS FINANCIEROS	15,259.60	9,807.33
110205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACI	9,027.04	4,264.73
11020502	DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	9,027.04	4,264.73
1102050201	Clientes	9,027.04	4,264.73
110206	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONA	5,128.66	4,742.60
11020601	Clientes Relacionados Locales	5,128.66	4,742.60
110207	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	1,103.90	800.00
11020701	Cuentas por Cobrar Socios	1,103.90	800.00

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

ABHIMATIC S.A.

SOLUCIONES NEUMÁTICAS

NOTA 5. INVENTARIOS

Al 31 de Diciembre del 2019, el saldo correspondiente a inventarios presentan los siguientes saldos:

CODIGO	NOMBRE	2018	2019
1103	INVENTARIOS	33,743.80	23,872.58
110306	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN -	32,393.80	23,606.16
11030601	Inventario de Repuestos Almacén	31,934.94	23,147.30
11030603	Inventario de Repuestos Automotriz	95.88	95.88
11030604	Inventario de Productos Iluminación	362.98	362.98
110307	MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	1,350.00	266.42
11030701	Mercaderías en Tránsito	1,350.00	266.42

NOTA 6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de Diciembre del 2019, el saldo correspondiente a estas cuentas presentan los siguientes saldos:

CODIGO	NOMBRE	2018	2019
1104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	4,920.58	6,535.60
110403	ANTICIPOS A PROVEEDORES	3,515.48	6,204.53
11040301	Anticipo Proveedores Locales	3,515.48	1,204.53
11040302	Anticipo Proveedores Exterior	0.00	5,000.00
110404	OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	1,405.10	331.07
11040402	Anticipo Sueldo Empleados	1,405.10	331.07

NOTA 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo correspondiente a estas cuentas de activo presentan los siguientes saldos:

CODIGO	NOMBRE	2018	2019
1105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	3,042.52	1,760.58
110501	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA	2,444.64	1,528.00
11050101	Credito Tributario Compras Locales	1,615.91	1,161.54
11050102	Retenciones IVA de Terceros	986.63	366.46
11050103	Credito Tributario IVA por Aplicar	-926.01	0.00
11050104	Credito Tributario Importaciones	768.11	0.00
110502	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)	597.88	232.58
11050201	Retenciones Fuente de Terceros	597.88	232.58

NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2019, constituyen lo siguiente:

CODIGO	NOMBRE	2018	2019
2103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-5,529.03	-3,932.13
210301	LOCALES	-5,529.03	-3,932.13
21030101	Proveedores Locales	-5,529.03	-3,932.13

Las cuentas por pagar no devengan ninguna tasa de interés.

ABHIMATIC S.A.

SOLUCIONES NEUMÁTICAS

NOTA 9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES

Las obligaciones al cierre del 31 de Diciembre del 2019, son como siguen:

CODIGO	NOMBRE	2018	2019
2104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	-2,548.08	-23,452.05
210401	INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	-2,548.08	-23,452.05
21040102	Sobregiros Bancarios	-6,888.09	0.00
21040102	Sobregiros Bancarios	0.00	-19,717.01
21040103	T.C. por Pagar L.Bedoya	-3,442.67	-2,536.60
21040105	T.C. por Pagar R.Aldas	-599.12	-589.12
21040106	T.C.CORPORATIVA	2,245.78	0.00
21040107	T.C. por Pagar S.Bedoya	-718.07	-575.32
21040108	T.C. por Pagar M.Herrera	-34.00	-34.00

NOTA 10. OBLIGACIONES CORRIENTES:

Las obligaciones corrientes al cierre del 31 de diciembre del 2019, son como siguen:

CODIGO	NOMBRE	2018	2019
2107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	-24,697.03	-7,873.49
210701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	-4,347.95	-212.40
21070102	R.F. Retenido a Terceros por Pagar	-33.81	-129.35
2107010203	303 RTF 10% Honorarios profesionales y dietas	0.00	-30.00
2107010207	307 RTF 2% Servicios predomina la mano de obra	-8.24	-5.00
2107010210	310 RTF 1% Transporte privado de pasajeros o servi	4.37	0.00
2107010212	312 RTF 1% Transf. de bienes muebles de naturaleza	-22.18	-21.59
2107010220	320 RFT 8% Arrendamiento bienes inmuebles	0.00	-40.00
2107010244	344 RTF 2% Otras retenciones aplicables	-7.76	-32.76
21070103	I.V.A. en Ventas por Pagar	-4,229.71	0.00
21070104	I.V.A. Retenido a Terceros por Pagar	-84.43	-83.05
2107010404	RTIVA 30%	-22.35	-2.70
2107010406	RTIVA 70%	-62.08	-44.35
2107010407	RTIVA 100%	0.00	-36.00
210702	IMPUESTO A LA RENTA X PAGAR DEL EJERCICIO	-576.90	0.00
21070201	Impuesto a la Renta del Ejercicio	-576.90	0.00
210703	CON EL IESS	-5,806.50	-1,281.66
21070301	Aporte Personal	-1,468.18	-622.21
21070302	Aporte Patronal	-2,163.73	-659.45
21070304	Préstamos con el IESS	0.00	0.00
21070399	Otras Cuentas por Pagar al IESS	-2,174.59	0.00
210704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	-3,845.75	-2,191.28
21070401	Decimotercer Sueldo	-1,404.89	-970.70
21070402	Decimocuarto Sueldo	-1,056.87	-728.57
21070403	Vacaciones	-1,383.99	-492.01
210705	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	-174.77	0.00
21070501	Participacion Trabajadores del Ejercicio	-174.77	0.00
210707	CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS	-9,945.16	-4,188.15
21070701	Sueldos por Pagar	-7,678.45	-4,188.15
21070703	Multas, Faltas y Atrasos	12.78	0.00
21070704	Plan Alimentación	-1,030.05	0.00
21070705	Plan Celular	-917.86	0.00
21070706	Plan Seguro Médico	-346.97	0.00
21070799	Otras Cuentas por Pagar Empleados	15.39	0.00

ABHIMATIC S.A.

SOLUCIONES NEUMÁTICAS

NOTA 11. OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS:

Otras Cuentas por Pagar a Relacionadas al 31 de diciembre del 2019, son como siguen:

CODIGO	NOMBRE	2018	2019
2108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS	-15,375.65	-14,504.81
210801	CUENTAS POR PAGAR SOCIOS	-15,375.65	-14,504.81
21080101	Cuentas Por Pagar Jose Hidalgo	-11,190.00	-2,120.81
21080102	Cuentas Por Pagar Luis Bedoya	-4,185.65	-12,384.00

NOTA 12. ANTICIPOS DE CLIENTES

Al 31 de Diciembre del 2019, los anticipos de clientes son como siguen:

CODIGO	NOMBRE	2018	2019
2110	ANTICIPOS CLIENTES	-936.44	-377.45
211001	ANTICIPOS CLIENTES	-936.44	-377.45
21100101	Anticipos de Clientes Locales	-392.40	-377.45
21100102	Depositos No Identificados	-544.04	0.00

NOTA 13. PATRIMONIO

Capital Participaciones

Al 31 de diciembre del 2019 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 2019 son como siguen:

CODIGO	NOMBRE	2018	2019
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	-62,457.16	-30,486.86
4101	VENTA DE BIENES	-55,018.92	-27,916.79
410101	Ventas de Repuestos Almacen	-55,018.92	-25,497.78
410103	Ventas de Repuestos Automotriz	0.00	-2,419.01
4102	PRESTACION DE SERVICIOS	-7,438.24	-2,570.07
410202	Servicio de Mantenimiento	-498.29	-552.24
410203	Servicio de Reparacion	-5,080.38	-1,741.13
410205	Servicios de Fabricación Cilindros	-1,855.07	-276.70
410299	Otros Tipos de Servicios	-4.50	0.00
43	OTROS INGRESOS	-251.20	-492.24
4305	OTRAS RENTAS	-251.20	-492.24
430501	OTROS INGRESOS	-251.20	-492.24
43050101	Otros Ingresos	-251.20	-492.24

ABHIMATIC S.A.

SOLUCIONES NEUMÁTICAS

NOTA 15. COSTO DE VENTAS

El costo de producto vendido al 31 de Diciembre del 2019, son como siguen:

CODIGO	NOMBRE	2018	2019
51	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	15,121.77	11,322.71
5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	15,121.77	11,322.71
510101	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS	14,123.31	10,442.71
51010101	Costo de Ventas Repuestos Almacén	14,115.24	8,427.70
51010102	Costo de Ventas Equipos Almacén	8.07	0.00
51010103	Costo de Ventas Repuestos Automotriz	0.00	2,015.01
510102	COSTO SERVICIOS PRESTADOS	998.46	880.00
51010204	Costo de Ventas por Servicios	998.46	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 2019, es como sigue:

CODIGO	NOMBRE	2018	2019
5201	GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS	43,478.75	21,844.36
520101	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	21,406.45	12,221.15
52010101	Sueldos y Salarios	19,398.12	10,130.00
52010103	Comisiones Empleados	743.83	291.15
52010104	Bonificaciones	1,264.50	1,800.00
520102	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (Incluido fondo rese)	3,196.71	1,484.87
52010201	Aporte Patronal	2,600.93	1,484.87
52010202	Fondo de Reserva	595.78	0.00
520103	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	3,954.36	2,493.49
52010301	Decimo Tercer Sueldo	1,684.61	1,198.24
52010302	Decimo Cuarto Sueldo	1,377.77	786.01
52010303	Vacaciones	891.98	509.24
520104	GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	4,542.99	128.57
52010401	Refrigerio - Comedor Empleados	21.36	0.00
52010402	Alimentación Empleados	596.87	100.00
52010403	Capacitación Empleados	3,924.76	28.57
520105	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS	6,683.99	100.00
52010501	Honorarios, Comisiones Y Dietas A Personas Natural	410.00	100.00
52010502	Honorarios, Comisiones y Dietas Empresas	6,273.99	0.00
520108	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1,043.14	501.66
52010802	Mantenimiento Equipos de Computación	73.39	20.00
52010803	Mantenimiento Instalaciones	0.00	19.72
52010804	Mantenimiento Vehículos	925.17	476.53
52010805	Mantenimiento Eq. Comercializados	44.58	-14.59
520109	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	13.16	2,839.28
52010901	Arrendamiento de Locales	0.00	2,839.28
52010902	Alicuotas Condominio	12.71	0.00
52010903	Alquiler Parqueaderos	0.45	0.00
520112	COMBUSTIBLES	847.96	218.75
52011201	Combustibles	847.96	218.75

ABHIMATIC S.A.

SOLUCIONES NEUMÁTICAS

CODIGO	NOMBRE	2018	2019
520114	SEGUROS Y REASEGUROS (Primas y Cesiones)	2.62	0.00
52011401	Seguro de Salud y Vida	2.62	0.00
520115	TRANSPORTE	169.97	16.93
52011501	Transporte , Movilizacion y Flete	169.97	16.93
520116	GASTOS DE GESTIÓN (Agasajos a accionistas, trabaja	47.98	54.26
52011602	Atencion Clientes / Proveedores	47.98	54.26
520117	GASTOS DE VIAJE	102.85	0.00
52011702	Gastos De Viaje - Hospedaje	67.50	0.00
52011703	Gastos De Viaje - Alimentación	26.15	0.00
52011704	Gastos De Viaje - Movilización Interna	4.00	0.00
52011709	Gastos de Viaje - Peajes y Parqueaderos	5.20	0.00
520118	AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	79.89	763.02
52011801	Luz - Energía Eléctrica	58.72	346.76
52011802	Telefono Convencional	0.00	137.02
52011804	Internet	0.00	229.05
52011805	Agua Potable	21.17	50.19
520120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	112.77	464.12
52012001	Impuestos Municipales	0.00	33.40
52012002	Intereses y Multas (SRI - IESS)	112.77	88.97
52012007	Impuesto a la Salida de Divisas	0.00	341.75
520123	GASTO DETERIORO	122.99	0.00
52012303	GD Instrumentos Financieros	122.99	0.00
520128	OTROS GASTOS GENERALES	1,150.92	558.26
52012801	Suministros de Oficina	119.28	268.27
52012802	Cafeteria y Utiles de Limpieza	80.00	0.00
52012803	Suministros y Materiales para Eq. Comercializados	745.24	199.00
52012806	Courier Local e Internacional	11.68	11.80
52012807	Otros Gastos Compra de Bienes	5.75	0.00
52012808	Otros Gastos por Servicios	188.97	79.19

NOTA 17. GASTOS FINANCIEROS

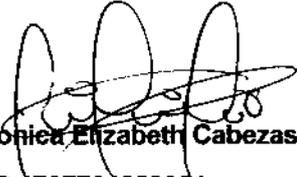
Un detalle de los gastos financieros de los años terminados el 31 de diciembre del 2019, es como sigue:

CODIGO	NOMBRE	2018	2019
5203	GASTOS FINANCIEROS	2,942.69	1,696.90
520302	CONISIONES	733.90	532.43
52030201	Comisiones y Servicios Bancarios	733.90	532.43
520303	OTROS GASTOS FINANCIEROS	2,208.79	1,164.47
52030301	Gastos no Deducibles	2,208.79	1,164.47

ABHIMATIC S.A.
SOLUCIONES NEUMÁTICAS

NOTA 18. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta de Accionistas y autorizados para su publicación el 08 de Abril del 2020.



Verónica Elizabeth Cabezas Zapata

RUC 1707731053001

CPA Reg, 17-150