

ELECTRO DIESEL ECUATORIANA DIESELECTRO S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2018

ELECTRO DIESEL ECUATORIANA DIESELECTRO S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 14 DE MAYO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2018</u>	<u>Al 14 de mayo del 2018</u>
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	137,882	800
relacionadas por cobrar		-	
Impuestos por recuperar	4	561	
		<u>561</u>	<u>800</u>
Total activos corrientes		138,443	800
Activos no corrientes			
Activos fijos, neto		-	-
Total activos no corrientes		<u>-</u>	<u>-</u>
Total activos		<u><u>138,443</u></u>	<u><u>800</u></u>
PASIVOS			
Pasivos no corrientes			
Cuentas y documentos por pagar			
Relacionadas por pagar		136,534	-
Impuesto Renta por Pagar		232	
Retenciones por Pagar		54	
Total pasivos no corrientes		<u>136,820</u>	<u>-</u>
Total pasivos		<u>136,820</u>	<u>-</u>
Patrimonio			
Capital social	5	800	800
Reserva Legal		105	-
Utilidad del Ejercicio		717	
Total patrimonio		<u>1,622</u>	<u>800</u>
Total pasivos y patrimonio		<u><u>138,443</u></u>	<u><u>800</u></u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.


Antony Villalva Perez
Gerente General


CPA. Tirzo Galarza Castro
Contador

ELECTRO DIESEL ECUATORIANA DIESELECTRO S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
DEL 14 DE MAYO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>Notas</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2018</u>	<u>Al 14 de mayo del 2018</u>
Ingresos por ventas	96,332	-
Gastos administrativos y otros	(95,278)	-
		-
Pérdida antes de la participación de los trabajadores en las utilidades y del impuesto a la renta	<u>1,054</u>	<u>-</u>
Participación de los trabajadores en las utilidades	-	-
Impuesto a la renta (22%)	232	-
Reserva Legal	<u>105</u>	<u>-</u>
Utilidad Neta del año	<u><u>717</u></u>	<u><u>-</u></u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.



Antony Villaiva Perez
Gerente General



CPA. Tirzo Galarza Castro
Contador

ELECTRO DIESEL ECUATORIANA DIESELECTRO S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DEL 14 DE MAYO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Capital social (1)</u>	<u>Aporte futuras Capitalizaciones</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total</u>
Saldo al 31 de Diciembre del 2017	-	-	-	-	-
Aporte inicio de operaciones 14 de Mayo 2018	800	-	-	-	800
Utilidad del año	-	-	105	717	822
Saldo al 31 de Diciembre del 2018	<u>800</u>	<u>-</u>	<u>105</u>	<u>717</u>	<u>1,622</u>

(1) Véase nota 5.

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.


Antony Villalva Perez
Gerente General


CPA. Tirzo Galarza Castro
Contador

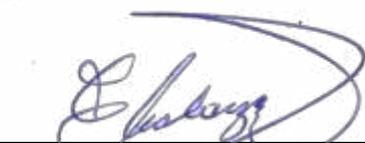
ELECTRO DIESEL ECUATORIANA DIESELECTRO S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO DEL 14 DE MAYO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 (Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Al 31 de diciembre del 2018</u>	<u>Al 14 de mayo del 2018</u>
	<u>Notas</u>	
Flujo de efectivo de las actividades operacionales:		
Efectivo Recibido de Clientes	107,808	-
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(106,755)	-
Otros ingresos, neto	-	-
Efectivo neto utilizado por las actividades de operación	<u>1,054</u>	<u>-</u>
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Aumento en relacionadas y accionistas	-	-
Aporte inicial de capital	5 800	-
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento	<u>800</u>	<u>-</u>
Aumento neto de efectivo	1,854	-
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	-	-
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	3 <u>1,854</u>	<u>-</u>
por las actividades de operación		
Utilidad Neta	717	-
Partidas de conciliación entre la Pérdida neta con el efectivo neto utilizado por las actividades de operación		
Participación en las Utilidades	-	-
Impuesto a la renta	-	-
Total de partidas Conciliatorias	<u>717</u>	<u>-</u>
Cambios en activos y pasivos:		
(Disminución) en cuentas por cobrar	-	-
(Disminución) en cuentas por pagar	337	-
Total cambios en activos y pasivos	<u>337</u>	<u>-</u>
Efectivo neto utilizado por las actividades de operación	<u>1,054</u>	<u>-</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.


Antony Villalva Perez
Gerente General


CPA. Tirzo Galarza Castro
Contador

ELECTRO DIESEL ECUATORIANA DIESELECTRO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 14 DE MAYO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 (Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

ELECTRO DIESEL ECUATORIANA DIESELECTRO S.A.

con domicilio principal en el cantón Guayaquil, provincia del Guayas, República del Ecuador; la compañía fue constituida con fecha 25 de Abril del 2018 ante el Notario Trigésima Novena del Cantón Guayaquil e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el 14 de Mayo de 2018.

De acuerdo con el **Registro Único de Contribuyentes, número 0993105155001**, su actividad principal es la venta al por mayor de maquinaria y equipo agropecuario, incluso partes y piezas. La Compañía tiene un plazo de duración de cien años.

ELECTRO DIESEL ECUATORIANA DIESELECTRO S.A.

desarrolla sus operaciones en el Ecuador, su domicilio tributario es en la ciudad de Guayaquil, en Maldonado 908 entre Villavicencio y 6 de Marzo.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2018, han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de la referida norma internacional aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico. A la fecha de emisión de estos estados financieros, no se han publicado enmiendas, mejoras e interpretaciones a la norma existente y que la Compañía no ha adoptado con anticipación.

2.1 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

2.2 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible, depósitos propios de la operatividad diaria.

2.3 Cuentas y documentos por cobrar y otras cuentas por cobrar

Las cuentas y documentos por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Estos activos se reconocen inicialmente a valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo, menos cualquier deterioro el cual se carga contra los resultados del año.

Las Cuentas y documentos por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de Situación Financiera que se clasifican como activos corrientes. Dichos saldos se presentan al valor nominal el mismo que se aproxima al valor razonable.

ELECTRO DIESEL ECUATORIANA DIESELECTRO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 14 DE MAYO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 (Expresado en dólares estadounidenses)

2.4 Cuentas por pagar Proveedores y otras cuentas por pagar

Las Cuentas por pagar proveedores, pasivos acumulados y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. El período de crédito promedio para la compras de bienes y servicios es de 90 días.

Las Cuentas por pagar proveedores, pasivos acumulados y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes. Dichos saldos se muestran a valor nominal el mismo que se aproxima al valor razonable.

2.5 Impuesto a la renta

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% (2013: 22%) de las utilidades gravables, la cual se reduce al 12% (2013: 12%) si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

En adición, es importante señalar que de acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, la tasa del Impuesto a la Renta se reduce progresivamente, iniciando en el 2011 con el 24% hasta llegar al 22% en el 2013, por lo que el impuesto diferido está calculado considerando el decremento progresivo de la tasa impositiva.

Impuesto diferido

Los efectos de impuestos originados por las diferencias entre el balance financiero y tributario, se registran por todas las diferencias temporarias, considerando la tasa de impuesto que estará vigente a la fecha estimada de reverso. Los efectos derivados de los impuestos diferidos existentes a la fecha y no reconocidas anteriormente, se reconocen en resultados sólo a medida que las diferencias temporales se reverseen.

ELECTRO DIESEL ECUATORIANA DIESELECTRO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 14 DE MAYO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

El impuesto a la renta diferido es medido a la tasa de impuesto que se espera aplique al momento de la reversión de las diferencias temporarias de acuerdo a la ley de impuesto a la renta promulgada o sustancialmente promulgada a la fecha de reporte. Los activos y pasivos por impuesto diferido son compensados si existe un derecho legal de compensar los pasivos y activos por impuestos corrientes, y están relacionados con el impuesto a la renta aplicado por la misma autoridad tributaria.

Un activo por impuesto diferido es reconocido por las pérdidas tributarias trasladables a pérdidas futuras y diferencias temporarias deducibles, ganancias gravables futuras, contra las que puede ser utilizado el impuesto diferido mencionado. Los activos por impuesto diferido son revisados en cada fecha y son reducidos en la medida que no sea probable que los beneficios por impuestos relacionados son realizados.

Solo se compensan entre si y, consecuentemente, se presentan en los estados financieros por su importe neto, los saldos deudores y acreedores tributarios, reconocidos como tales por autoridad tributarios, reconocidos como tales por autoridad tributaria, y siempre que los créditos tributarios respectivos no se hallen prescritos y que, además, se relacionen con el mismo tipo de impuestos a compensar.

2.6 Reconocimiento de Ingresos Ordinarios y Gastos

Los ingresos de la compañía **ELECTRO DIESEL ECUATORIANA DIESELECTRO S.A.**, están dados fundamentalmente por la venta al por mayor y menor de maquinaria y equipo agropecuario, incluso partes y piezas.

Los ingresos comprenden el valor del bien, neto de impuestos a las ventas, rebajas y descuentos. Los ingresos se reconocen cuando el cliente ha aceptado el bien y la cobranza de las cuentas por cobrar correspondiente está razonablemente asegurada.

Los gastos son reconocidos con base al devengado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros.

2.7 Reserva legal

Reserva Legal: La Ley de Compañías del Ecuador exige que las compañías limitadas transfieran a Reserva Legal un porcentaje de hasta el 10% de la utilidad neta anual. Dicha reserva no está sujeta a distribución, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para aumento de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Composición:

	<u>Al 31 de diciembre</u> <u>del 2018</u>	<u>Al 14 de mayo del</u> <u>2018</u>
Caja	547	-
Bancos	137,334	-
	<u>137,882</u>	<u>-</u>

ELECTRO DIESEL ECUATORIANA DIESELECTRO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 14 DE MAYO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 (Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 4.- IMPUESTOS

Impuestos por Cobrar:

	<u>Al 31 de diciembre del 2018</u>	<u>Al 14 de mayo del 2018</u>
IVA Crédito Tributario	293	-
Anticipo Impuesto Renta	268	-
	<u>561</u>	<u>-</u>

Corresponden a valores tributarios a favor de la Compañía, los que serán utilizados como créditos fiscales en el pago del Impuesto a la renta de Sociedades y declaración mensual de IVA.

NOTA 5.- CAPITAL SOCIAL

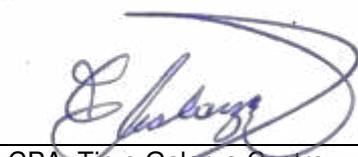
Al 31 de diciembre del 2018, el capital social de la compañía está conformado por 800 acciones ordinarias iguales e indivisibles de valor nominal de US\$ 1,00 cada una.

<u>ACCIONISTAS</u>	<u>ACCIONES</u>	<u>VALOR US\$</u>	<u>PORCENTAJE</u>
Antony Williams Villalva Alava	400	400	50.00%
Martha del Rocio Alava Rubio	200	200	25.00%
Veruska Vanessa Villalva Alava	200	200	25.00%
	<u>800</u>	<u>800</u>	<u>100%</u>

NOTA 6.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018, que corresponden a los estados financieros bajo NIIF para PYMES de la Compañía, han sido emitidos con la autorización de fecha 28 de Enero del 2019 del Gerente General de la Compañía y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.


Antony Villalva Perez
Gerente General


CPA. Tirzo Galarza Castro
Contador