

4. Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar (continuación)

	31 de Diciembre	
	2018	2017
	<i>(US Dólares)</i>	
Deudores comerciales:		
Clientes <i>a)</i>	2,414,270	2,160,816
Provisión para cuentas dudosas	(137,684)	(122,464)
Subtotal	<u>2,276,586</u>	<u>2,038,352</u>
Otras cuentas por cobrar:		
Anticipo a proveedores <i>b)</i>	53,792	102,185
Anticipo a trabajadores	14,385	14,390
Empleados <i>c)</i>	43,646	37,489
Otras	16,408	39,165
Subtotal	<u>128,231</u>	<u>193,229</u>
	<u>2,404,817</u>	<u>2,231,581</u>

a) Las cuentas por cobrar a clientes representan facturas por venta de inventarios, con plazo de hasta 45 días y sin interés.

b) Los anticipos a proveedores representan principalmente anticipos entregados para y para compra de bienes y servicios.

c) Las otras cuentas por cobrar empleados corresponden a préstamos entregados sin fecha de vencimiento.

La Compañía no mantiene ninguna garantía u otras mejoras crediticias sobre estos saldos ni tiene el derecho legal de compensarlo contra ningún saldo adeudado por la Compañía a la contraparte.

Un detalle de la antigüedad de las cuentas por cobrar vencidas pero no deterioradas es como sigue:

	31 de Diciembre	
	2018	2017
	<i>(US Dólares)</i>	
Por vencer	773,346	1,007,542
Vencidos:		
1 - 30	454,573	291,433
31 - 60	216,425	192,025
61 - 90	156,557	98,037
91 en adelante	813,369	571,779
	<u>2,414,270</u>	<u>2,160,816</u>

* Los movimientos de la cuenta "provisión para cuentas dudosas" fueron como siguen:

4. Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar (continuación)

	31 de Diciembre	
	2018	2017
	(US Dólares)	
Saldo al principio del año	(122,464)	(160,102)
Provisiones	(17,664)	(21,608)
Castigo	2,444	59,246
Saldo al final del año	<u>137,684</u>	<u>(122,464)</u>

5. Partes Relacionadas

Saldos y Transacciones con Accionistas y Compañías Relacionadas

Las cuentas por cobrar y por pagar con accionistas y compañías relacionadas, consistían de lo siguiente:

	Naturaleza de la Relación	País	31 de Diciembre	
			2018	2017
	(US Dólares)			
Por cobrar: a)				
Douglas Hernández Valdiviezo	Accionista	Ecuador	88,877	66,628
Pablo Baquerizo Vivar	Accionista	Ecuador	21,411	40,132
Citymedia S. A.	Relacionada	Ecuador	132,185	85,739
			<u>242,473</u>	<u>192,499</u>
Por pagar: b)				
Douglas Hernández Valdiviezo	Accionista	Ecuador	48,753	-
Pablo Baquerizo Vivar	Accionista	Ecuador	29,000	7,000
Citymedia S. A.	Relacionada	Ecuador	-	53,753
			<u>77,753</u>	<u>60,753</u>

a) Las cuentas por cobrar accionistas y compañía relacionada representan principalmente préstamos y pagos efectuados por su cuenta, sin fecha específica de vencimientos y sin interés.

b) Las cuentas por pagar accionistas y compañía relacionada representan principalmente préstamos, sin fecha específica de vencimiento y sin interés.

Durante los años 2018 y 2017, la Compañía no realizó transacciones comerciales con partes relacionadas.

Las transacciones se efectuaron en términos y condiciones definidos entre las partes, por lo que no hay base para comparar si los términos y condiciones son equiparables a las efectuadas a terceros.

5. Partes Relacionadas (continuación)

Administración y Alta Dirección

Los miembros de la alta administración y demás personas que asumen la gestión de la Compañía EXPOMEDIOS S. A., incluyendo a la gerencia general, así como los accionistas que la representan, no han participado al 31 de Diciembre del 2018 y 2017 en transacciones no habituales y/o relevantes.

Remuneraciones y Compensaciones de la Gerencia Clave

La gerencia clave de la Compañía es representada por la gerencia general. Durante los años 2018 y 2017, los importes reconocidos como remuneraciones fijas, beneficios no monetarios, sueldos variables, beneficios sociales y otras bonificaciones de la gerencia clave de la Compañía, se presentan como sigue:

	2018	2017
	<i>(US Dólares)</i>	
Sueldos fijos	24,000	72,125
Comisiones	366,110	303,095
Honorarios profesionales	26,667	26,667
Total	<u>416,777</u>	<u>401,887</u>

Durante los años terminados al 31 de Diciembre del 2018 y 2017, el Directorio no recibió pagos por asesorías, ni otros rubros por compensaciones, así como tampoco se mantienen otras transacciones realizadas y que no hayan sido reveladas en sus notas.

Durante el año 2018 y 2017 no se han pagado indemnizaciones a ejecutivos y gerentes.

6. Inventarios

Los inventarios consistían de lo siguiente:

	31 de Diciembre	
	2018	2017
	<i>(US Dólares)</i>	
Mercadería	1,678,918	1,647,011
Mercadería en garantía	6,671	-
En tránsito	751,751	192,749
Provisión obsolescencia	<u>(156,125)</u>	<u>(156,125)</u>
	<u>2,281,215</u>	<u>1,683,635</u>

La Compañía espera recuperar los inventarios en los 90 días posteriores a la fecha del estado de situación financiera que se informa.

6. Inventarios (continuación)

Al 31 de Diciembre del 2018, los inventarios se encontraban asignados en garantías por US\$ 6.671,12 (US\$778,443 en el 2017), que respaldan las obligaciones con bancos locales (Nota 8).

7. Propiedades y Equipos

Propiedades y equipos consistían de lo siguiente:

	31 de Diciembre	
	2018	2017
	<i>(US Dólares)</i>	
Edificios e instalaciones	3,029	-
Maquinarias y equipos	70,656	5,615
Muebles y enseres	20,735	31,022
Equipo de oficina	6,254	7,270
Equipos de computación	39,423	34,099
Vehículos	65,740	40,002
Herramientas	418	1,480
Subtotal	206,255	119,488
Depreciación acumulada	(68,830)	(54,823)
Total, neto	137,425	64,665

Los movimientos de propiedades y equipos fueron como sigue:

	31 de Diciembre	
	2018	2017
	<i>(US Dólares)</i>	
Saldo al inicio del año	64,665	62,604
Adiciones	106,123	25,099
Cargo anual de depreciación	(32,828)	(23,808)
Venta y/o baja	(535)	770
Saldo al final del año	137,425	64,665

8. Propiedades de Inversión

Propiedades de inversión consistían de lo siguiente:

8. Propiedades de Inversión (continuación)

	31 de Diciembre	
	2018	2017
	<i>(US Dólares)</i>	
Terreno	61,491	-
	<u>61,491</u>	<u>-</u>

9. Préstamos

Los préstamos consistían de lo siguiente:

	31 de Diciembre	
	2018	2017
	<i>(US Dólares)</i>	
No garantizados:		
Préstamos de terceros	438,253	483,173
Subtotal	<u>438,253</u>	<u>483,173</u>
Garantizados - al costo amortizado:		
Préstamos bancarios	1,169,248	824,008
Intereses	6,008	6,875
Subtotal	<u>1,175,256</u>	<u>830,883</u>
Total	<u>1,613,509</u>	<u>1,314,056</u>
Clasificación:		
Corriente	1,261,626	709,157
No corriente	351,883	604,899
	<u>1,613,509</u>	<u>1,314,056</u>

Resumen de acuerdos de los préstamos:

Acreedor	Tipo de Préstamos	Tipo de Amortización	Tasa Efectiva		Plazo Hasta	31 Diciembre	
			2017	2016		2018	2017
<i>(US Dólares)</i>							
Préstamos bancarios:							
Banco Bolivariano	PPCM	Mensual	8.83%	8.83%	2019	554,173	568,934
Banco Pichincha	PPCM	Mensual	8.95%	8.95%	2018	458,717	227,229
Banco Internacional	PPCM	Mensual	8.95%	8.95%	2019	136,902	27,845
Banco Amazona	PPCM	Mensual				19,456	-
						<u>1,169,248</u>	<u>824,008</u>

Los vencimientos del préstamo a largo plazo, es como sigue:

	31 de Diciembre	
	2018	2017
	<i>(US Dólares)</i>	
2020	7,638	-
2021	4,749	-
	<u>12,387</u>	<u>-</u>

9. Préstamos (continuación)

Al 31 de Diciembre del 2018, un accionista entregó prenda con reserva de dominio sobre un inmueble valorado en US\$691,798, una parte relacionada entregó prenda con reserva de dominio sobre un inmueble valorado en US\$ US\$203,060.

10. Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar consistían de lo siguiente:

	31 de Diciembre	
	2018	2017
	<i>(US Dólares)</i>	
Proveedores a)	1,023,928	708,650
Anticipos clientes	10,002	-
Otras	135,736	151,059
	<u>1,169,666</u>	<u>859,709</u>

a) Las cuentas por pagar a proveedores representan facturas por compras de bienes y servicios pagaderas con plazo de hasta 60 días y no devengan interés.

11. Obligación por Beneficios Definidos

La obligación por beneficios definidos consistía de lo siguiente:

	31 de Diciembre	
	2018	2017
	<i>(US Dólares)</i>	
Corriente:		
Beneficios sociales	42,365	33,142
Participación de trabajadores	42,177	28,835
	<u>84,542</u>	<u>61,977</u>
No corriente:		
Jubilación patronal	53,162	53,610
Bonificación por desahucio	20,246	20,844
	<u>73,408</u>	<u>74,454</u>

Los movimientos de beneficios sociales y participación de trabajadores fueron como siguen:

11. Obligación por Beneficios Definidos (continuación)

	Beneficios Sociales	Participación de Trabajadores
	<i>(US Dólares)</i>	
Saldos al 31 de Diciembre del 2016	31,322	28,575
Provisiones	176,757	28,797
Pagos	(174,937)	(28,537)
Saldos al 31 de Diciembre del 2017	33,142	28,835
Provisiones	186,730	42,177
Pagos	(181,578)	(28,835)
Anticipos	2,851	-
Ajustes	1,220	-
Saldos al 31 de Diciembre del 2018	42,365	42,177

Los movimientos en el valor presente de la obligación de jubilación patronal y bonificación por desahucio fueron como sigue:

	Jubilación Patronal	Bonificación por Desahucio
	<i>(US Dólares)</i>	
Saldo al 31 de Diciembre del 2016	40,466	14,340
Provisiones	13,144	21,130
Reversiones	-	598
Pagos	-	(15,224)
Saldo al 31 de Diciembre del 2017	53,610	20,844
Provisiones	16,090	5,569
Otros Resultados Integrales	(8,197)	4,214
Pagos	(8,341)	(10,667)
Ajustes	-	286
Saldo al 31 de Diciembre del 2018	53,162	20,246

Los cálculos actuariales del valor presente de la obligación devengada por concepto de beneficios definidos fueron realizados al 31 de Diciembre del 2018 y 2017 por un actuario independiente.

12. Impuestos

Activos y Pasivos del Año Corriente

Los activos y pasivos por impuestos corrientes consistían de lo siguiente:

	31 de Diciembre	
	2018	2017
	<i>(US Dólares)</i>	
Pasivos por impuestos corrientes:		
Impuesto al valor agregado - IVA por pagar y retenciones	287,426	232,298
Retenciones en la fuente por pagar	10,341	18,041
Impuesto a la renta	26,518	5,205
Otros	2,839	22,159
	<u>327,124</u>	<u>277,703</u>

Los movimientos de la cuenta "impuesto a la renta por pagar" por los años terminados el 31 de Diciembre del 2018 y 2017 fueron como sigue:

	2018	2017
	<i>(US Dólares)</i>	
Saldo al principio del año	5,205	11,860
Provisión con cargo a resultados	78,203	58,348
Pagos	(5,205)	(5,437)
Aplicación de retenciones	(49,115)	(47,706)
Reclasificación	(2,569)	(11,860)
Saldo al final del año	<u>26,518</u>	<u>5,205</u>

12. Impuestos

Conciliación tributaria-contable

El gasto por impuesto a la renta consistía de lo siguiente:

	2018	2017
	<i>(US Dólares)</i>	
Gasto del impuesto corriente	78,203	58,348
	<u>78,203</u>	<u>58,348</u>

A continuación, se detalla la determinación de la provisión para impuesto sobre el año terminado al 31 de diciembre de 2018; una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, fue como sigue: