

**AMEROFIL S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

**AMEROFIL S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>A 31 de</u> <u>diciembre del</u> <u>2018</u>	<u>A 31 de</u> <u>diciembre del</u> <u>2017</u>
<b>ACTIVOS</b>			
<b>Activos corrientes</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo		964	964
Cuentas y documentos por cobrar a clientes		3,305	3,305
		<u>4,270</u>	<u>4,270</u>
<b>Total activos corrientes</b>		4,270	4,270
<b>Activos no corrientes</b>			
Propiedad, Planta y equipo, neto	3	103,266	103,266
Otros activos no corrientes		-	-
		<u>103,266</u>	<u>103,266</u>
<b>Total activos no corrientes</b>		103,266	103,266
<b>Total activos</b>		<u>107,536</u>	<u>107,536</u>
<b>PASIVOS</b>			
<b>Pasivos Corrientes</b>			
Imp a la Renta por Pagar		-	-
<b>Pasivos no corrientes</b>			
Imp a la Renta por Pagar		-	-
		<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Total pasivos no corrientes</b>		-	-
<b>Total pasivos</b>		<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Patrimonio</b>			
Capital social	4	1,000	1,000
Reservas		1,887	1,887
Resultados acumulados		138	137
Resultados acumulados NIIF		104,511	104,511
Utilidad del ejercicio		-	1
		<u>107,536</u>	<u>107,536</u>
<b>Total patrimonio</b>		107,536	107,536

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

  
Cristina Altamirano Cantos  
Gerente General

  
CPA. Tirzo Galarza-Castro  
Contador

**AMEROFIL S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**  
 (Expresado en dólares estadounidenses)

<u>Notas</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2018</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2017</u>
Ingresos por ventas	-	-
Gastos administrativos y otros	-	-
Otros ingresos/Egresos	-	-
Utilidad antes de la participación de los trabajadores en las utilidades y del impuesto a la renta	<u>-</u>	<u>-</u>
Participación de los trabajadores en las utilidades	-	-
Impuesto a la renta ( 22% )	-	-
Utilidad neta del año	<u>-</u>	<u>-</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

  
 Cristina Altamirano Cantos  
 Gerente General

  
 CPA, Tirzo Galarza Castro  
 Contador

**AMEROFIL S.A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**  
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Resultados				
	Capital social	Reserva Legal	Adopción de las NIIF	Resultados acumulados	Total
Saldo al 31 de Diciembre del 2016:	1,000	1,897	104,511	137	107,557
Resultados del año	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de Diciembre del 2017:	1,000	1,897	104,511	137	107,557
Resultados del año	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de Diciembre del 2018:	1,000	1,897	104,511	137	107,557

(1) Véase nota 4.

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

  
 Cristina Alarriano Cantos  
 Gerente General

  
 CPA Yizo Galarza Castro  
 Contador

**AMEROFIL S.A.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**  
 (Expresado en dólares estadounidenses)

Notas	Al 31 de diciembre del 2018	Al 31 de diciembre del 2017
Flujo de efectivo de las actividades operacionales:		
Efectivo Recibido de Clientes	48	48
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(47)	(47)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>1</u>	<u>1</u>
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:		
Venta de activos fijos	-	-
Adiciones de Propiedades, planta y equipo, neto	-	-
Efectivo neto provisto por las actividades de inversión	<u>-</u>	<u>-</u>
Aumento neto de efectivo	1	1
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	968	968
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	<u>969</u>	<u>968</u>
Utilidad Neta	1	1
Partidas de conciliación entre la Utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:		
Participación en las Utilidades	-	-
Impuesto a la renta	0	-
Total de partidas Conciliatorias	<u>1</u>	<u>1</u>
Cambios en activos y pasivos:		
(Diminución) en cuentas por cobrar	-	-
(Diminución) en cuentas por pagar	-	-
Total cambios en activos y pasivos	<u>-</u>	<u>-</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>1</u>	<u>1</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

  
 Cristina Altamirano Carros  
 Gerente General

  
 CPA Tirzo Galacta Castro  
 Contador

**AMEROFIL S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

**NOTA 1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO**

La **COMPANIA AMEROFIL S.A.**, con domicilio principal en el cantón Guayaquil, provincia del Guayas, República del Ecuador, cuyo objeto social, es la venta al por mayor de cintas de audio y video, CD's y DVD's. La compañía fue constituida con fecha 7 de Agosto del 1996 ante el Notario Décimo Séptimo del Cantón Guayaquil e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el 21 de Octubre de 1996.

La Compañía tiene un plazo de duración de cincuenta años, contados a partir del 21 de Octubre de 1996, fecha en que fue inscrita en el Registrador Mercantil del cantón Guayaquil.

**NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS 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.

**2.4 Activos Fijos**

**AMEROFIL S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

Se muestra al costo histórico menos la depreciación acumulada, el monto neto de activo fijo no excede su valor de utilización económica.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de la línea recta.

#### **2.5 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.

#### **2.6 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

**AMEROFIL S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

existentes a la fecha y no reconocidas anteriormente, se reconocen en resultados sólo a medida que las diferencias temporales se reversen.

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.

**2.7 Reconocimiento de Ingresos Ordinarios y Gastos**

Los ingresos de la compañía Amerofil S.A., están dados fundamentalmente por la venta al por mayor de cintas de audio y video, CD's y DVD's.

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.

**2.8 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.- ACTIVOS FIJOS**

Composición:

	<u>Al 31 de diciembre</u> <u>del 2018</u>	<u>Al 31 de diciembre</u> <u>del 2017</u>
Terrenos	-	-
Edificios	104,511	104,511
	<u>104,511</u>	<u>104,511</u>
(-) Depreciación Acumulada	(1,245)	(1,245)
	<u>103,266</u>	<u>103,266</u>

**AMEROFIL S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

**NOTA 4.- CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2018, el capital social de la compañía está conformado por 1000 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>
Atamirano Cantos Cristina	1	1	0.10%
Taborda Arango Maria Cecilia	999	999	99.90%
	<u>1,000</u>	<u>1,000</u>	<u>100%</u>

**NOTA 5.- 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 24 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.

  
Cristina Atamirano Cantos  
Gerente General

  
CPA Tirzo Galerza Castro  
Contador