

Ing. Com. Milton Alcívar Pin

Cdla.: Acuarela del Río Mz. 27 Villa # 3

R.U.C. 1301005029001

Guayaquil - Ecuador

Guayaquil, Abril 29 de 2019

Señora

IMELDA CARRION ONOFRE

REPRESENTANTE LEGAL APRONHUM C.A

Ciudad.-

De mis consideraciones:

Adjunto al presente remitimos tres ejemplares del informe de Auditoría Externa de la empresa APRONHUM C. A., correspondiente al año 2018, para la presentación a la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros, con la finalidad que los mismos sean revisados y firmados por usted y Contador.

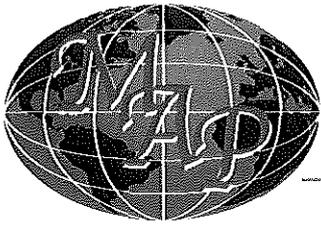
Favor poner visto bueno y devolvernos los informes con una carta de entrega.

Sin otro particular me suscribo de Ustedes.

Atentamente,

Ing. Milton Alcívar Pin

AUDITOR EXTERNO



Ing. Com. Milton Alcívar Pín

Cdla.: Acuarela del Río Mz. 27 Villa # 3

R.U.C. 1301005029001

Guayaquil - Ecuador

APRONHUM C.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017



Ing. Com. Milton Alcívar Pin

Cdla.: Acuarela del Río Mz. 27 Villa # 3

R.U.C. 1301005029001

Guayaquil - Ecuador

IMPORTADORA ROMILIZA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

INDICE

Informe de auditor independiente

Estado de situación financiera

Estado de resultados integrales

Estado de cambio de patrimonio

Estado de flujos en efectivo

Notas explicativas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

US\$	-	Dólares estadounidenses
IVA	-	Impuesto al Valor Agregado
Compañía	-	APRONHUM C.A.
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
Superintendencia	-	Superintendencia de Compañías
SRI	-	Servicio de Rentas Internas

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Señores
ACCIONISTAS DE LA COMPAÑÍA APRONHUM C. A.
Ciudad.

1. Estados Financieros Auditados

He auditado el Estado de Situación Financiera que se adjunta de la compañía APRONHUM C. A. que comprenden el balance general al 31 de diciembre de 2018 y los correspondientes Estados de Resultados Integral, de Cambios en el Patrimonio y de Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas que incluyen un resumen de políticas significativas y otras informaciones explicativas.

Responsabilidad de la gerencia sobre los estados financieros.

2. La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera NIIF para PYME (NIIF para Pyme).- Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la presentación razonable de los estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debidas a fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del auditor.

3. Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en nuestra auditoría. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumpla con requerimientos éticos, que planifique y realice una auditoría para obtener certeza razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.
4. El objetivo de mi auditoría es obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude o error, y remitir un informe de auditoría que incluye mi opinión. se considera como seguridad razonable un alto grado de seguridad que no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte un error material cuando exista. Los errores materiales pueden surgir de fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto, podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.



Como parte de la auditoria efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoria, obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoria con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados a las circunstancias destinados a la obtención de evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones presentadas en los estados financieros.- Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los estados financieros por fraude o error.- Al efectuar esas evaluaciones de riesgos, el auditor toma en consideración los controles internos de la compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, para diseñar los procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía.- Una auditoria también comprende evaluar la propiedad de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

5. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar una opinión de auditoría.

Opinión.

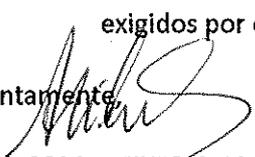
6. He auditado los estados financieros descritos en el párrafo 1, como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía APRONHUM C.A., al 31 de diciembre de 2018, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con los principios que emanan de La Norma Internacional de Información Financiera NIIF para PYME.

Informe sobre otros requisitos legales

- 7.- de acuerdo a las disposiciones legales, el informe de cumplimiento de obligaciones tributarias del año 2018, será presentado por separado, conjuntamente con los anexos exigidos por el Servicio de Rentas Internas. (SRI)

Atentamente,


ING. COM. MILTON ALCÍVAR PIN
C. P. A. 10221
SC – RNAE # 241

Guayaquil, 26 de Abril del 2019

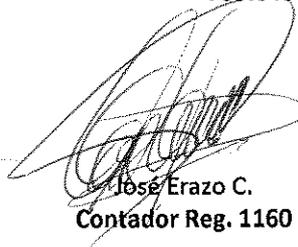
APRONHUM C.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en Dólares Americanos)

Cuentas	31/12/2018	31/12/2017
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Caja y Bancos	C 792	969
Activos Financieros (Cuentas por Cobrar)	D 53.389	190.756
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	54.181	191.725
ACTIVO FIJO	E 651.464	458.205
TOTAL DEL ACTIVO	705.645	649.930
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
Otras Cuentas por Pagar	F 103.541	459.149
15% Trabajadores	4.808	2.570
Impuesto a la Renta	5.993	3.204
TOTAL PASIVO CORRIENTE	114.342	464.922
PASIVO NO CORRIENTE	G	
Pasivo a Largo Plazo	554.296	169.254
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	554.296	169.254
TOTAL DEL PASIVO	668.638	634.177
PATRIMONIO		
H		
Capital Suscrito Pagado	800	800
Reserva Legal	1.331	195
Resultados Acumulados	13.626	3.400
Utilidad del Ejercicio	21.249	11.359
TOTAL PATRIMONIO	37.006	15.754
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO	705.645	649.930

Las notas adjuntas forman parte de este balance.



Imelda Carrión Onofre
Gerente General



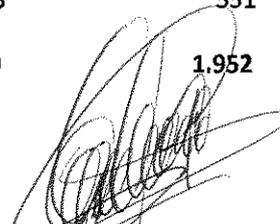
José Erazo C.
Contador Reg. 1160

APRONHUM C.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en dólares americanos)

CONCEPTOS	2018	2017
VENTAS	93.375	70.000
UTILIDAD BRUTA	93.375	70.000
GASTOS OPERACIONALES		
Gastos de Personal	27.107	27.852
Gastos Operacionales	37.297	38.321
Total de Gastos Operacionales	64.404	66.173
UTILIDAD EN OPERACIÓN	28.971	3.827
INGRESOS/GASTOS NO OPERACIONALES		
Otros Ingresos	5.881	2.873
(-) Intereses Bancarios y Otros	1.065	138
Otros Gastos	1.736	3.617
UTILIDAD ANTES DEL 15% TRABAJADORES	32.050	2.945
15% Participación a Trabajadores	4.808	442
Base Imponible	27.243	2.503
22% Impuesto a la Renta	5.993	551
UTILIDAD NETA:	21.249	1.952

Las notas adjuntas forman parte de este balance.


Imelda Carrión Onofre
Gerente General


José Erazo C.
Contador Reg. 1160

APRONHUM C.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
 (Expresado en dólares americanos)

Conceptos	Capital Social	Reserva Legal	Utilidad Ejercicio	Resultados Acumulados	Total del Patrimonio
Saldos al 31 diciembre 2017	800	195	11.359	3.400	15.754
Traspasos a reservas Legales		1.136			1.136
Traspaso de Utilidades del Ejercicio			9.890		9.890
Utilid no Distrib. Result. Acumulados				10.226	10.226
Saldos al 31 de diciembre de 2018	800	1.331	21.249	13.626	37.006

Las notas adjuntas forman parte de este balance.


 Imelda Carrión Onofre
Gerente General

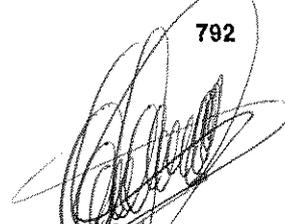

 José Erazo C.
Contador Reg. 1160

APRONHUM C.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AL 31/12/2018
(Expresado en Dólares Americanos)

	2018	2017
FLUJO DE CAJA PROVENIENTES (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE OPERACION		
Efectivo Recibido de Clientes	92.792	90.020
Efectivo pagado a proveedores y trabajadores	-267.586	177.399
Intereses pagados	-1.065	-152
Otros Ingresos (gastos)netos	4.144	-3.648
Efectivo Neto Proveniente (utilizado) actividades de operación	-171.714	263.619
 FLUJOS DE CAJA PROVENIENTE(UTILIZADO)EN ACTIVIDADES DE INVERSION		
Adquisición de propiedades, neta de ingresos por ventas	-213.509	23.102
Flujo proveniente de actividades de inversión	-213.509	23.102
 FLUJO DE CAJA PROVENIENTE(UTILIZADOS)EN ACTIVIADES DE FINANCIACION		
Aumento de obligaciones a largo plazo	385.042	-306.121
Otros	4	1
Efectivo neto proveniente (utilizado) en activ. De financiación	385.046	-306.120
 EFFECTO DE VARIACIONES EN LOS TIPOS DE CAMBIO EN LA VARIACION DE CAJA Y EQUIVBALENTES DE CAJA		
 CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA:		
Aumento (disminución) neta durante el año	-176	-19.398
Saldo al inicio del año	969	20.368
Saldo al final del año	792	969

Las notas adjuntas forman parte de este estado


Imelda Carrión Onofre
Gerente General

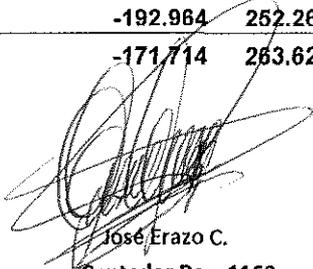

José Erazo C.
Contador Reg. 1160

RECONCILIACION DEL RESULTADO NETO DEL AÑO
CON EL EFECTIVO PROVENIENTE(UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE OPERACION

	2018	2017
UTILIDAD (PERDIDA) NETA	21.249	11.359
Ajustes para reconciliar el resultado del año con el efectivo neto proveniente (utilizado) en actividades de operación		
Depreciación de propiedades - administración & ventas	20.250	18.034
Cambios en activos y pasivos		
Cuentas por cobrar comerciales	-583	20
Otras Cuentas por Cobrar	137.950	-93.755
Cuentas por pagar	0	-58
Obligaciones bancarias	0	1.395
Otras cuentas por pagar	-355.608	321.844
Participación de utilidades por pagar	2.238	2.128
Impuesto a la renta por pagar del año	2.790	2.653
Total Ajustes	-192.964	252.261
Efectivo neto proveniente (utilizado) actividades de operación	-171.714	263.620

Las notas adjuntas forman parte de esta estado


Imelda Carrlón Onofre
Gerente General


José Erazo C.
Contador Reg. 1160

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA IMPORTADORA APROHUM S. A., POR EL EJERCICIO ECONÓMICO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.

A). BASE LEGAL Y OBJETIVOS.

La compañía Apronhum C. A., se constituyó en la ciudad de Guayaquil el 07 de diciembre del 2.000 ante el Notario Vigésimo Quinto del Cantón Guayaquil, Ab. Segundo Ivole Zurita Zambrano, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil con el trámite No. 4.645 el 23 de Febrero del 2.001. Su objeto principal es dedicarse a la importación y comercialización de artículos de ferretería, metales y afines para la construcción y otros, Así como la compra, venta, administración de todo tipo de muebles e inmuebles, tangibles e intangibles otros.

El proceso de dolarización incorporó desde el año 2000 el dólar de los Estados Unidos de América como la moneda oficial en la República del Ecuador, por lo expuesto, la contabilidad y la presentación de los estados financieros de la Compañía, se llevan en dólares americanos.

B). POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

Las políticas contables de la Compañía están basadas en la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes (NIIF para Pymes), la cual requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.- Los estados Financieros han sido preparados sobre las bases del costo Histórico, tal como se explica en las políticas detalladas más abajo.- El costo histórico está basado en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los Activos.

A continuación se resumen las principales políticas y prácticas contables adoptadas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

1 Bases de preparación de estados financieros

Los presentes estados financieros de Apronhum S.A., han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes (NIIF para Pymes) emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de la referida norma internacional y aplicada de manera uniforme a los ejercicios que se presentan. Hasta el 31 de diciembre del 2018.

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico.

La preparación de los estados financieros conforme a la NIIF para Pymes requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las Políticas Contables de la Compañía. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.



.1.1 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. Las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

.1.2 Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos y las inversiones a menos de tres meses plazo si las hubiere.

.1.3 Activos y pasivos financieros

Clasificación

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: "cuentas por cobrar", los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías: "pasivos financieros a valor razonable" y "otros pasivos financieros". La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos financieros. La Administración determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre del 2018 y del 2017, la Compañía mantuvo activos financieros en la categoría de "cuentas por cobrar". De igual forma, la Compañía solo mantuvo pasivos financieros en la categoría de "otros pasivos financieros" cuyas características se explican seguidamente:

- a) **Cuentas por cobrar:** representados en el estado de situación financiera por los documentos y cuentas por cobrar a clientes y otros documentos y cuentas por cobrar: Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación financiera.
- b) **Otros pasivos financieros:** Representados en el estado de situación financiera por los préstamos con instituciones financieras, cuentas por pagar a proveedores y otras cuentas por pagar. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

Reconocimiento y medición inicial y posterior -

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Medición inicial

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

Medición posterior -

Cuentas por cobrar: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- a) **Cuentas y documentos por cobrar clientes:** Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por la facturación de la mercadería, y servicios, en el curso normal de los negocios. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes. Los créditos concedidos a sus clientes se liquidan en el corto plazo y se registran a su valor nominal, que es equivalente a su costo amortizado, menos la provisión por deterioro correspondiente.

- b) **Otros documentos y cuentas por cobrar:** Representadas principalmente por cuentas por cobrar a empleados, cuentas por cobrar a compañías relacionadas, impuestos por recuperar y otras cuentas por cobrar a los Accionistas y anticipos entregados a los proveedores que se liquidan en el corto plazo. Se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado.

Otros pasivos financieros: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- a) **Préstamos con instituciones financieras:** Se registran inicialmente a su valor nominal que no difieren de su valor razonable, pues están contratados a las tasas vigentes en el mercado. No existen costos de transacciones significativas incurridos al momento de su contratación. Posteriormente se miden al costo amortizado utilizando las tasas de interés pactadas. Los intereses devengados que corresponden a préstamos y obligaciones utilizadas en el financiamiento de sus operaciones se presentan en el estado de resultados integrales en el rubro Otros gastos financieros.

- b) **Documentos y cuentas por pagar a proveedores y otras cuentas por pagar:** Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales o del exterior en el curso normal de los negocios. Si se esperan pagar en un año o menos se clasifican como pasivos corrientes, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son pagaderos hasta 90 días.

.1.4 Propiedad, planta y equipos –

Los activos fijos son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimiento y son registrados en resultados cuando son incurridos.



La depreciación propiedades plantas y equipos, es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes del activo fijo, o de componentes significativos identificables que posean vidas útiles diferenciadas, y se considera valores residuales. Las estimaciones de vidas útiles y valores residuales de los activos fijos son revisadas, y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros.

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedades y equipos, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados integrales.

Cuando el valor en libros de un activo de propiedad y equipos excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable, registrando dicha disminución con cargo a resultados.

Los intereses y otros costos de endeudamiento se registran en el resultado del ejercicio tal como lo dispone la Sección 17 Propiedades, Planta y Equipos, párrafo 17.11 literal e y la Sección 25 Costos por Préstamos párrafo 25.2.

Las tasas de depreciación anual de los activos, son las siguientes:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>	<u>Años</u>
Edificios	2.5%	40
Maquinaria y Equipo	10%	10
Muebles y Enseres	10%	10
Equipos computación	33%	3

Pérdida por deterioro de activos.

Los activos fijos sujetos a depreciación se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que no podrán recuperarse de su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendría de su venta o su valor en uso.

El incremento o disminución de los activos al ser medidos por deterioro según las Normas NIIF para Pymes, se registran en resultados.

.1.5 Impuesto a la renta corriente.-

a) **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.

b) **Impuesto a la renta corriente:** La provisión para Impuesto a la renta 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.



.1.6 Beneficios a los empleados -

Beneficios de corto plazo: Se registran en el rubro de Pasivos acumulados del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- a) **Participación de los trabajadores en las utilidades:** Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente. y se carga a los resultados del año en que se devenga con base a la suma por pagar exigible.
- b) **Vacaciones:** Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.
- c) **Décimo tercero y décimo cuarto sueldo:** Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.
- d) **Fondo de Reserva:** Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.
- e) **Aporte patronal – IESS-SECAP - SETEC:** Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

.1.7 Reconocimiento de Ingresos. -

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de mercaderías y servicios en el curso normal de sus operaciones. Los ingresos se muestran netos de IVA, rebajas y descuentos otorgados.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la Compañía hace entrega de su mercadería al cliente y en consecuencia transfieren, los riesgos y beneficios inherentes a la prestación de esos servicios y no mantiene el derecho a disponer de ellos, ni a mantener un control sobre los mismos.

.1.8 Estimaciones Y Criterios Contables Significativos

La preparación de estados financieros requiere que la Administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

(a) Deterioro de cuentas por cobrar

La estimación para cuentas dudosas es determinada por la gerencia de la Compañía, en base a la evaluación de los saldos por cobrar antiguos mayores a 180 días y la posibilidad de recuperación de los mismos. La provisión para cuentas dudosas se carga a los resultados del año y las recuperaciones de cuentas provisionadas se acreditan a otros ingresos.

(b) Vida útil de las propiedades y equipos

Los cambios en circunstancias, tales como avances tecnológicos, cambios en el uso planificado, podrían hacer que la vida útil fuera diferente de las estimaciones realizadas. Las estimaciones se basan principalmente en las proyecciones de uso futuro de los activos. La determinación de las vidas útiles se evalúan al cierre de cada año.

(c) Provisiones por beneficios a empleados a largo plazo

El valor presente de las provisiones para obligaciones por beneficios definidos depende de varios factores que son determinados en función del cálculo actuarial basados en varios supuestos. Estos supuestos utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluye una tasa de descuento. Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.

El actuario contratado por la compañía para realizar el cálculo actuarial utiliza la tasa de descuento, la tasa de mortalidad y de rotación al final de cada año reportado por la administración de la compañía. La tasa de descuento es la tasa de interés que debe ser utilizada para determinar el valor presente de los flujos futuros de caja estimados que se espera van a ser requeridos para cumplir con la obligación de estos beneficios.

2. INDICES DE PRECIOS AL CONSUMIDOR

Información relacionada con el porcentaje de inflación anual en los índices de precios al consumidor preparado por el Instituto Nacional de Estadística y Censos.

Año terminado
a Diciembre 31

2016	1,12%
2017	3,10%
2018	0,27%

C. CAJA BANCOS

Cuentas	Cta.Cte.	2018
Caja		129
Banco Bolivariano	Cta. 3-505386-0	663
Total Caja Bancos		792

Los saldos de Caja son valores en efectivo que se disponen para adquisiciones emergentes mínimas y fondos para vueltos de las diferentes dependencias, de los cuales se realizó sus respectivos arqueos de caja.

Los saldos de las cuentas bancarias, fueron revisados contra los Estados de Cuenta emitidos por cada uno de los bancos, verificando el registro oportuno de las transacciones y conciliando sus saldos de manera mensual, por lo que se determinó la razonabilidad de los mismos.

D. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR:

Los saldos de estas cuentas al 31 de diciembre del 2018, se presentan de la siguiente manera:

CUENTAS	2018	2017
Ctas.x Cobrar	1.065	482
Total	1.065	482
Otras Cuentas por Cobrar	11.808	153.319
Crédito Tributario	40.516	36.955
Total	53.389	190.756

Otras Cuentas por Cobrar

Este rubro lo conforman:

Nombre	Valor
Rudy Falconi	5.927
Victor Sánchez	60
David Martínez	464
Centro. Comer. Cost	5.357
Total	11.808

El Crédito Tributario está conformado por:

Nombre	Valor
Iva	14.526
Imp. Anticip. Rta.	25.990
Total	40.516



E. ACTIVO FIJO:

Los saldos de Propiedades, Plantas y Equipos (activo Fijo), al 31 de diciembre son los siguientes:

COSTO	Terrenos	Edificios	Muebles y Enseres	Maq. Equipo	TOTAL
Saldo al 01 Enero de 2017	198.184	220.803	757	90.882	510.626
Incre./Dismin. 2018		212.900		608	213.509
Saldo al Diciembre 2018	198.184	433.703	757	91.490	724.135
Dep. Acum.a Dic-2017		44.169	271	7.981	52.421
Increm/Disminuc -2018		11.040	76	9.134	20.250
Dep. Acum.a Dic-2018		11.040	347	17.115	72.671
Saldo al 31 Diciembre 2018		422.663	410	74.375	651.464

Los activos fijos incrementaron en la cantidad de \$ 213.509 que equivale al 41.81 2 %, con respecto al año anterior, particularmente por la adquisición de un Edificio en Durán. Se observa de igual manera un incremento en Depreciación Acumulada por \$ -20.250 que representa el 0.39% con relación al año anterior.

Estos activos se registran al costo de adquisición y son depreciados aplicando el método de línea recta con los porcentajes correspondientes para cada clase de Activo Fijo, manteniendo la consistencia con periodos anteriores.

F. PASIVO CORRIENTE:

CUENTAS	AÑO 2018	AÑO 2017
Otras Cuentas por Pagar	103.541	459.149
Utilidad de trabajadores	4.808	2.570
Impuesto a la Renta	5.993	3.204
Total Otras Ctas. por Pagar	114.342	464.922

Otras Cuentas por pagar está conformada por:

Nombre	Valor
Sobregiro Bancario	1.395
María Onofre	81.480
Imelda Carrion	1.314
Weicheng mo	4.000
Imp. Mundi ofertas	13.372
Obligaciones SRI	820
Obligaciones IESS	152
Beneficios Sociales	1.008
Suman	103.541

Obligaciones con el SRI, corresponde a retenciones en la Fuente.

Las Obligaciones con el IESS de los aportes a esta institución tienen la cantidad de \$ 152.

Las Provisiones de los beneficios sociales al cierre del Ejercicio 2017 presentan la cantidad de \$ 1.008 y está conformado de lo siguiente:

Conceptos	2018
Décimo Tercer Sueldo	731
Décimo Cuarto Sueldo	277
Suman	1.008

Participación de los trabajadores:

De conformidad con las leyes vigentes, debe destinarse el 15 % de la ganancia líquida anual antes del Impuesto sobre la renta para repartirlo entre los trabajadores de la empresa. En el presente ejercicio económico se determinó que el 15 % para los trabajadores es de \$ 4.808.

Impuesto a la renta:

Conciliación tributaria contable del impuesto a la renta corriente.- De conformidad con las disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización. Hasta el año 2009, los dividendos en efectivo que se declaren o distribuyan a favor de Socios nacionales o extranjeros no se encuentran sujetos a retención adicional alguna. A partir del año 2010, de acuerdo con las últimas reformas tributarias aprobadas, los dividendos distribuidos a favor de los Socios personas naturales residentes en Ecuador y de sociedades domiciliadas en paraísos fiscales, o en jurisdicciones de menor imposición, se encuentran gravados para efecto de impuesto a la renta.

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

Nombre	2018
Utilidad Ejercicio	32.050
15% Trabajadores	4.808
Utilidad antes de impuestos	27.243
25% Impuesto causado	5.993

G PASIVO A LARGO PLAZO:

Corresponde al préstamo efectuado por la accionista, los mismos que no tienen plazo de vencimiento, ni causan intereses y las provisiones para futuras liquidaciones de los empleados y están conformadas por:



Cuentas	2018	2017
Romiliza	150.500	169.254
Mariuxi Carrión	403.796	0
Suman	554.296	169.254

El saldo de la cuenta de préstamo accionistas corresponde a préstamo efectuado la accionista y por la empresa relacionada Romiliza S.A., los mismos que no tienen plazo de vencimiento, ni causan intereses.

H. PATRIMONIO

Conceptos	2018	2.017
Capital Suscrito Pagado	800	800
Reserva Legal	1.331	195
Resultados acumulados	13.626	3.400
Utilidad del Ejercicio	21.249	11.359
TOTAL PATRIMONIO	37.006	15.754

El **capital** de la Empresa es de 800 Acciones comunes, autorizadas, emitidas y en circulación al valor nominal de US\$1,00 cada una.

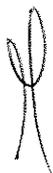
Reserva Legal, de acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador. Art. 297 que dice: Salvo disposición estatutaria en contrario de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio se tomará un porcentaje no menor de un diez por ciento, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el cincuenta por ciento del capital social. En la misma forma debe ser reintegrado el fondo de reserva si éste, después de constituido, resultare disminuido por cualquier causa.

En el presente ejercicio económico se incrementó esta cuenta en \$ 1.336 lo que equivale al 582.65 % con relación al año anterior, y ésta por encima del 50% del capital de la compañía, incumpliendo la disposición de dicho artículo.

I. INGRESOS

El resumen de los ingresos operacionales de la compañía son:

	Al 31 dicimebre 2017
Ventas	93.375
Total Ingresos	93.375



J. GASTOS OPERACIONALES

El resumen de gastos operacionales reportados en los estados financieros tenemos:

	Al 31 dic-2018
Sueldos	6.195
Beneficios Sociales	82
less	7.445
Honorarios	13.385
Mantn. Y reparaciones	7.205
Depreciaciones	20.250
Servic Y Suministro materiales	4.144
Otros	5.699
Gastos Operacionales	64.404

HECHOS SUBSECUENTES

Hasta la emisión de este informe por parte del Auditor Externo, no se presentaron hechos que pudieran tener un efecto relevante en los Estados Financieros.
