
**WORLDWIDE INVESTMENTS AND
REPRESENTATIONS WINREP S.A.**

Estados financieros con la opinión de los Auditores Externos

Al 31 de Diciembre del 2018

WORLDWIDE INVESTMENTS AND REPRESENTATIONS WINREP S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2018

CONTENIDO

Informe de los auditores independientes.....	1, 2
Estados financieros	
Estados de situación financiera	3
Estados de resultados integrales.....	4
Estados de cambios en el patrimonio de los socios	5
Estado de flujo de efectivo	6
Notas a los estados financieros.....	7, 17

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores miembros de la Junta Directiva y Socios de
WORLDWIDE INVESTMENTS AND REPRESENTATIONS WINREP S.A.
Guayaquil, Ecuador

1.- Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de la empresa "WORLDWIDE INVESTMENTS AND REPRESENTATIONS WINREP S.A." que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes estados de Resultados Integrales, de Cambios en el Patrimonio de los Socios y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha y un Resumen de las Políticas Contables Significativas y otras Notas Explicativas.

Los Estados Financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de la empresa "WORLDWIDE INVESTMENTS AND REPRESENTATIONS WINREP S.A.", el 31 de diciembre del 2018, los Resultados de sus Operaciones, los Cambios en el Patrimonio y Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), establecidas y autorizadas por la Superintendencia de Compañías.

2.- Base de la Opinión

Efectuamos nuestra Auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA) nuestra responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros. Somos independientes de la empresa "WORLDWIDE INVESTMENTS AND REPRESENTATIONS WINREP S.A.", de conformidad con el Código de Ética del Consejo de Normas Internacionales de Ética para contadores, y hemos cumplido con nuestras responsabilidades de Ética de acuerdo con dichos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proveer una base para nuestra opinión.

3.- Otra Información

La administración es responsable por la preparación de "Otra Información" la cual comprende el Informe Anual de la Administración; pero no se incluye como de los Estados Financieros y ni de nuestro Informe de Auditoría.

Nuestra opinión sobre los Estados Financieros no incluye la "Otra Información", y no expresamos ninguna otra forma de seguridad sobre la misma.

En relación con nuestra Auditoría de los Estados Financieros, nuestra responsabilidad es leer el Informe Anual de la Administración y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencia material en relación con los Estados Financieros o con nuestros conocimientos obtenidos durante la auditoría, o si contiene errores materiales. Si basándonos en el trabajo realizado, concluimos que existe un error material en esta información, estamos obligados a informar este hecho. No tenemos nada que informar al respecto.

4.- Responsabilidad de la administración de la Compañía por los Estados Financieros

La gerencia de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación, y el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de forma que éstos carezcan de errores importantes causados por fraude o error; la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y la elaboración de estimaciones contables.

5.- Responsabilidad del Auditor en relación de los Estados Financieros

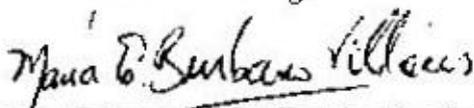
Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. La nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA's. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores materiales.

Como parte de nuestra Auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos nuestro escepticismo profesional durante toda Auditoría.

También como parte de nuestra Auditoría:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de materiales en los Estados Financieros debido a fraude o error, diseñamos y desarrollamos procedimientos de Auditoría en respuesta a dichos riesgos, y obtenemos evidencia de Auditoría suficiente y apropiado para proveer una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar errores materiales debido fraude es mayor que en el caso de errores, ya que el fraude puede involucrar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, representaciones erróneas, o la evasión del control interno.
- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la Auditoría en orden de diseñar procedimientos de Auditoría adecuadas a las circunstancias, y no con la finalidad, opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones; así como la correspondiente información revelada por la administración.
- Concluimos sobre lo apropiado de utilizar, por parte de la Administración base contable de negocio en marcha, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, si existe una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan causar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, estamos requeridos a llamar la atención en nuestros Informes de Auditoría sobre las correspondientes revelaciones en Estados Financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro Informe de Auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden causar que la Compañía no continúen como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación en conjunto, la estructura y el contenido de los Estados Financieros, incluyendo las revelaciones, y si los Estados Financieros representan las transacciones y los hechos subyacentes de una manera tal que logran una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la empresa "WORLDWIDE INVESTMENTS AND REPRESENTATIONS WINREP S.A.", entre otros temas, el alcance y la oportunidad de la realización de la Auditoría y cuando sea aplicable, los hallazgos significativos, incluyendo las deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra Auditoría.



Msc. Econ. CPA. María Eugenia Burbano Villacís

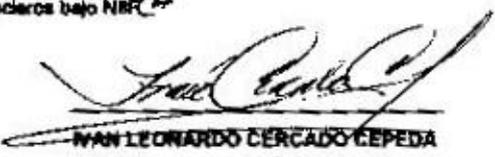
SCV-RNAE 1071

WORLDWIDE INVESTMENTS AND REPRESENTATIONS WINREP S.A.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre del 2018
Expresados en Dólares de E.U.A.

	Nota	2018	2017
Activo			
Activo corriente:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	(10)	71.569	6.896
Cuentas por Cobrar	(11)	3.751.183	869.273
Crédito Tributario	(12)	929.756	766.903
Inventario	(13)	1.200.005	1.997.527
Total activo corriente		5.952.493	3.642.599
Propiedad planta y equipo	(14)	3.991.290	3.743.177
Otros activos no corrientes	(15)	1.109.141	1.017.375
Total Activo No Corriente		5.100.431	4.760.553
Total Activo		11.052.924	8.403.151
Pasivo			
Pasivo corriente:			
Cuentas por Pagar Proveedores	(16)	2.074.071	846.124
Obligaciones instituciones financieras	(17)	2.110.033	1.953.534
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	(18)	19.906	0
Beneficios a empleados	(19)	210.789	90.756
Otros pasivos corrientes	(20)	0	37.118
Total pasivo corriente		4.414.779	2.727.531
Pasivo no corriente			
Obligaciones instituciones financieras no corrientes	(21)	4143289.45	3845110.6
Otros pasivos corrientes no corrientes	(22)	282153.31	575397.73
Total Pasivo No Corriente		4.425.443	4.220.508
Total Pasivo		8.840.222	6.948.039
Patrimonio neto:			
Capital social	(23)	2.066.000	1.300.000
Aportes para futura capitalización	(24)	876.415	765.561
utilidad acumulada de ejercicio ant.	(25)	280.085	280.085
(-) Perdida acum. De ejercicio ant.	(25)	(890.545)	(258.549)
Utilidad del ejercicio	(25)	100.737	0
Perdida del ejercicio	(25)	0	(633.995)
Total patrimonio neto		2.232.703	1.458.112
Total pasivo y patrimonio de los socios		11.052.924	8.403.151

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros bajo NIF ^{GA}


ANTONIO VICENTE GÓMEZ AGUIRRE
REPRESENTANTE LEGAL


IVAN LEONARDO CERCADO CEPEDA
CONTADOR GENERAL

WORLDWIDE INVESTMENTS AND REPRESENTATIONS WINREP S.A.

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES

Al 31 de diciembre del 2018

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Nota	2018	2017
<u>Ingresos de actividades ordinarias</u>			
Ventas 12% de bienes	(26)	21.833	270
Ventas 0% de bienes	(26)	203.554	165.060
Exportaciones netas	(26)	34.798.860	22.440.072
Por reembolso de seguro		1.548.328	0
Total Ingresos		36.572.574	22.805.402
<u>Costos, Gastos de Administración y Ventas</u>			
Costos de Ventas	(27)	28.714.561	17.981.409
Gastos Administrativos	(27)	6.952.383	4.717.312
Depreciaciones	(27)	307.924	281.032
Gastos Financieros y Otros	(27)	455.773	299.644
Total Gastos		36.430.641	23.239.398
Utilidad antes de participaciones e impuestos		141.933	(633.995)
(-) 15% Participación de los Trabajadores		21.290	0
(-) 22% Impuesto a la Renta		19.906	0
Utilidad / Pérdida del Ejercicio		100.737	(633.995)

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros bajo NIIF.

WINREP S.A.
 Firma Autorizada
ANTONIO VICENTE GÓMEZ AGUIRRE
 REPRESENTANTE LEGAL

Ivan Cepeda Cepeda
IVAN LEONARDO CERCADO CEPEDA
 CONTADOR GENERAL

WORLDWIDE INVESTMENTS AND REPRESENTATIONS WINREP S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
 Al 31 de diciembre del 2018
 Expresados en Dólares de E.U.A.

CONCEPTO - DETALLE	Capital social	Reserva Legal	Otras Reservas Rev. Patrimonio	Aporte para futuro aumento de capital	Resultado o Acumulados	Perdida acumulada	Utilidad / Pérdida del ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2017	1,300,000	-		765,301	280,095	(258,548)	(833,986)	1,453,112
Transferencia				(89,145.89)		(833,986)		-89,145
Aporte capital social	768,000							768,000
Apropiación						-890,945	100,737	100,737
Resultado del ejercicio				876,415	280,095		100,737	2,232,703
Saldo al 31 de diciembre del 2018	2,068,000				280,095	-890,945	100,737	2,232,703

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros bajo NIIF.


ANTONIO VICENTE GÓMEZ AGUIRRE
 REPRESENTANTE LEGAL


JUAN LEONARDO CERRADO GEPEDA
 CONTADOR GENERAL

WORLDWIDE INVESTMENTS AND REPRESENTATIONS WINREP S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2018

Expresados en Dólares de E.U.A.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Flujos de efectivo de actividades de operación:		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	36.572.574	22.605.402
Pagos a proveedores de suministros de bienes, servicios y otros	(35.666.944)	(20.358.287)
Pagos por cuenta de empleados	0	(2.735.285)
Impuestos a las ganancias pagados	0	(106.790)
Interes pagados	(455.773)	0
Otras entradas y salidas de efectivo	(1.068.912)	(15.437)
Efectivo neto utilizado/provisto en actividades de operación	(819.053)	(810.397)
Flujos de efectivo de actividades de inversión:		
Ventas y/o bajas Activos Fijos	(847.803)	0
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(847.803)	0
Flujos de efectivo de actividades de financiamiento:		
Aporte en efectivo por aumento de capital	766.000	0
Financiamiento por préstamos a largo plazo	496.179	0
Préstamos entidades financieras	0	0
Préstamos con accionistas	0	0
Dividendos pagados	0	0
Otras entradas y salidas efectivo	67.353	0
Efectivo neto provisto de actividades de financiamiento	1.331.532	0
Aumento/diminución neta de efectivo	64.574	-610.397
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio	6.895	617.291
Efectivo y equivalentes de efectivo al final	71.568	6.895
Utilidad/(Pérdida) neta	100.737	(633.905)
Ajustes por partidas distintas al efectivo:	268.728	261.032
Por partidas distintas al efectivo	0	261.032
Gastos de depreciación y amortización	307.924	0
Gasto por impuesto a la renta	(19.906)	0
Gasto por participación de trabajadores	(21.290)	0
Cambios netos en activos y pasivos:	-1.027.716	-237.434
Incremento/diminución en cuentas por cobrar	(176.296)	26.528
Incremento/diminución en otras cuentas por cobrar	(2.705.594)	(120.777)
Incremento/diminución en inventarios	797.522	(39.517)
Incremento en otros activos	(160.853)	(108.969)
Incremento/diminución en cuentas por pagar	1.427.946	(21.434)
Incremento/diminución en otras cuentas por pagar	120.013	125.992
Incremento/diminución en beneficios empleados	(330.465)	(20.692)
Incremento/diminución en otros pasivos	0	105.862
Incremento/diminución entradas y salidas de efectivo	0	(184.225)
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	(868.251)	(610.397)

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros bajo NIIF. 2


ANTONIO VICENTE GÓMEZ AGUIRRE
REPRESENTANTE LEGAL


IVAN LEONARDO CERCADO CEPEDA
CONTADOR GENERAL

WORLDWIDE INVESTMENTS AND REPRESENTATIONS WINREP S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de Diciembre del 2018

Expresados en Dólares de E.U.A.

1.- Actividad y composición de la sociedad

WORLDWIDE INVESTMENTS AND REPRESENTATIONS WINREP S.A. se constituyó el 05 de julio del 2011 y fue inscrita en el Registro Mercantil el 22 de agosto del 2011, en el Cantón GUAYAQUIL, Provincia del GUAYAS. Siendo su domicilio legal el Cantón GUAYAQUIL, Provincia del GUAYAS en Ecuador y su domicilio principal esta en la ciudadela: LOT. COLINAS DEL HIPODROMO Interseccion: AV. SAN JORGE Numero : 20 Parroquia: SAMBORONDÓN Calle: VIA A DAULE KM 5,5

Su actividad económica principal es: **INTERMEDIARIOS DEL COMERCIO DE PRODUCTOS ALIMENTICIOS, BEBIDAS Y TABACO.**

La Compañía se encuentra calificada y registrada en la Superintendencia de Compañías para ejercer las funciones de comercio al por mayor de productos y alimentos, bajo número de expediente No. 141446 de la Superintendencia de Compañías.

Sus actividades están reguladas por la Ley de Compañías, Código Civil, Laboral, Tributario, Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento y demás Estatutos Sociales.

2.- Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera en el Ecuador

Mediante Resolución N° 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en el Registro Oficial N° 348 del 4 de septiembre del mismo año, la Superintendencia de Compañías adoptó Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", y determinó que todas las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia deberán aplicar obligatoriamente estas normas en el registro, preparación y presentación de estados financieros a partir del 1 de enero del 2009.

Con resolución N° ADM.8199 del 3 de julio del 2008, publicada en el Suplemento del Registro Oficial N° 378 del 10 de julio del mismo año, se ratificó la adopción de Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF".

Sin embargo mediante Resolución N° 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial N° 438 del 31 de diciembre del 2008, el Superintendente de Compañías estableció un cronograma de aplicación obligatoria de Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF".

Notas a los estados financieros (continuación)

3.- Bases de presentación de los estados financieros

Los estados financieros de la compañía correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2018, han sido elaborados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) adoptadas por Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF's exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes se establecen en la nota 8.

De acuerdo con la norma de primera aplicación, se ha considerado fecha de transición a las NIIF el 1 de enero de 2011 recalculando los saldos del patrimonio al inicio y cierre del ejercicio precedente así como el resultado de dicho periodo conforme a los principios internacionales.

La emisión de los estados financieros adjuntos fue autorizada por la Gerencia de la Compañía y deben ser aprobados por la Junta General de Socios.

4.- Principales decisiones relativas a las NIIF's

En el proceso de adopción e implementación de Normas Internacionales de Información Financiera, la compañía no ha reconocido y medido algunas de las partidas que conforman los estados financieros (inventarios y beneficios a empleados) de acuerdo a lo indicado por la NIIF 1.

5.- Moneda de presentación

Los presentes estados financieros se expresan en Dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

6.- Responsabilidad de la Información

La información contenida en estos estados financieros es de responsabilidad de los Administradores de la Compañía.

7.- Políticas contables

Las principales normas de valoración, principios y políticas contables aplicados por la compañía en la elaboración de los estados financieros han sido las siguientes:

Notas a los estados financieros (continuación)

(e) Deterioro de Activos

A la fecha de cierre de cada periodo, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo.

Si se trata de activos identificable que no generan flujos de efectivos de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que permanece el activo. Determinar si los activos han sufrido deterioro implica el cálculo del valor en uso de las unidades generadoras de efectivos. El cálculo del valor en uso requiere que la compañía determine los flujos de efectivo futuros que deberían surgir de las unidades generadoras de efectivo y una tasa de descuento apropiado para calcular el valor presente.

(f) Clasificación de activos financieros y deudas entre corrientes y no corrientes

En el estado de situación adjunto, los activos financieros y las deudas se clasifican en función de sus vencimientos; es decir, como corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes los de vencimiento superior a dicho periodo.

(g) Pasivos Financieros

Los pasivos financieros de la Compañía incluyen cuentas por pagar proveedores y otras que están registradas al costo de transacciones neto de abonos realizados pues, además del interés normal no tienen ningún costo adicional que deban amortizarse aplicando el método de la tasa de interés efectiva.

(h) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en pagos fijos o determinables, que no cotizan en mercado activo.

(i) Ingresos y gastos

Los Ingresos y gastos se imputan en función del principio de devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

Concretamente, los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación a recibir y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y/o los servicios prestados en el marco ordinario.

Notas a los estados financieros (continuación)

(a) Efectivo y bancos

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

(b) Activos financieros

Los activos financieros se reconocen en el estado de situación cuando se lleva a cabo su adquisición, registrándose inicialmente a su valor razonable. Los activos financieros mantenidos por la sociedad se clasifican como:

- Activos financieros a vencimiento: activos cuyos cobros son de cuantía fija y cuyo vencimiento está fijado en el tiempo.
- Préstamos y cuentas por cobrar generados por la propia empresa: activos financieros originados por las sociedades a cambio de suministrar efectivo, bienes o servicios directamente a un deudor.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores 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 como una pérdida por deterioro del valor.

(c) Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros distinto de los instrumentos derivados, con cobros fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Surgen cuando la compañía provee dinero, bienes o servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen como ingresos de inversiones y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo, que la compañía ha determinado que el cálculo del costo amortizado no presenta diferencia con respecto al monto facturado, debido a que la transacción no tiene costos significativos asociados.

(d) Existencias

Se valorizan a su costo o su valor neto de realización (VNR), el menor de los dos, el costo se determina por el método de costo promedio ponderado. El valor neto de realización (VNR) es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los gastos de venta y distribución.

Notas a los estados financieros (continuación)

Los ingresos por intereses se devengan siguiendo un criterio financiero temporal, en función del principal pendiente de pago y el tipo de interés efectivo aplicable.

(j) Impuestos

El gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio se calcula mediante la suma del impuesto corriente que resulta de la aplicación del tipo de gravamen sobre la base imponible del ejercicio y después de aplicar las deducciones que fiscalmente son admisibles.

(k) Beneficios a empleados

Los pasivos devengados por compromisos con el personal tales como beneficios sociales y otras bonificaciones establecidas por la legislación laboral del Ecuador, se encuentran registrados en las "Obligaciones con empleados y con el IESS" del estado de situación adjunto.

(l) Participación a trabajadores

La compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades contables de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

(m) Eventos subsecuentes

En el periodo de trabajo, no hay información alguna de eventos subsecuentes que pudieran afectar de manera relevante la información contenida en este documento. Favor informar en caso de haberlo.

Estimaciones y juicios contables críticos

La preparación de los estados financieros, en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, requiere que la administración de la compañía realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica que desarrolla, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de los efectos finales.

Notas a los estados financieros (continuación)

9.- Normas nuevas y revisadas emitidas pero aún no efectivas

Este pronunciamiento oficial incorpora las Modificaciones de 2015 a la Norma NIIF para las PYMES (vigentes a partir del 1 de enero de 2018, con aplicación anticipada permitida).

<u>NIIF</u>	<u>Título</u>	<u>Fecha de vigencia</u>
NIIF 16	Arrendamiento	Enero 01/2019

10.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2018 el detalle de efectivo y equivalente al efectivo se resume.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Caja - Bancos	(a) 71.569	6.895
Efectivo Equivalente al efectivo	71.569	6.895

- (a) Se detalla efectivo y equivalente de efectivo por un valor de \$71569,36 correspondiente al año 2018

11.- Cuentas y documentos por cobrar

Al 31 de diciembre del 2018, el grupo de activos financieros se formaba de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cuentas y Documentos por cobrar relacionado	(a) 1.832	1.246
Cuentas y Documentos por cobrar no relacionadas	(b) 471088	295379,15
otras cuentas y documentos por cobrar	(c) 3.278.242	572.648
	3.751.163	869.273

- (a) Se detalla cuentas y documentos por cobrar relacionadas locales por un valor de \$ 1832,20 correspondiente al año 2018
- (b) Se detalla cuentas y documentos por cobrar no relacionadas del exterior por un valor de \$ 471088,49 correspondiente al año 2018
- (c) Se detalla otras cuentas y documentos por cobrar no relacionadas locales por un valor de \$ 3278241,99 correspondiente al año 2018

Notas a los estados financieros (continuación)

12.- Crédito Tributario

Al 31 de diciembre del 2018, el crédito tributario impuesto a la renta se formaba de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Crédito Tributario IVA	(a) 929.053	767.101
Crédito Tributario RENTA	(b) 704	1.803
	<u>929.756</u>	<u>768.903</u>

(a) Se detalla los saldos acumulados de la cuenta Crédito Tributario IVA por un valor de US\$ 929052,86 al 31 Diciembre 2018.

(b) Se detalla los saldos acumulados de la cuenta Crédito Tributario Renta por un valor de US\$ 703,58 al 31 Diciembre 2018.

13.- INVENTARIO

Al 31 de diciembre del 2018, los saldos de inventario que fueron los siguientes:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Inventario de mercadería	(a) 1.200.005	1.997.527
	<u>1.200.005</u>	<u>1.997.527</u>

(a) Se detalla los saldos acumulados de inventario de prod.tern. Y merc. En almacen por un valor de US\$ 1200005,20 al 31 Diciembre 2018.

14.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2018, se formaban de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Terrenos	809091	808.091
Edificios y otros Inmuebles (excepto terrenos)	1475394	864.643
Muebles y enseres	21754	21.754
Maquinarias y Equipos	2697792	2.141.755
Equipos de computacion y software	24.066	24.066
Construcciones en curso y otros activos	0	610.751
(Depreciacion acumulada)	(1.036.808)	(728.883)
	<u>3.691.290</u>	<u>3.743.177</u>

15.- OTROS ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES.

Al 31 de diciembre del 2018, se formaban de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Otros Activos Financieros No Corriente	1109141	1.017.375
(a)	<u>1.109.141</u>	<u>1.017.375</u>

(a) Se detalla los saldos acumulados en otros activos financieros: a costo amortizado por un valor de US\$ 1109140,65 al 31 Diciembre 2018.

Notas a los estados financieros (continuación)

16.- PASIVO CORRIENTE

Al 31 de diciembre del 2018, el pasivo corriente se mostraba de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cuentas y Documentos por Pagar no rel/ locales (a)	2.074.071	646.124
	<u>2.074.071</u>	<u>646.124</u>

(a) Se detalla los saldos acumulados en cuentas y doc. por pagar no rel/ locales por un valor de US\$ 2074070,52 al 31 Diciembre 2018.

17. Obligaciones con Instituciones Financieras

Al 31 de diciembre del 2018, las obligaciones con inst. financieras se mostraba de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Obligaciones con Instituciones Financieras	2.110.033	1.953.534
	<u>2.110.033</u>	<u>1.953.534</u>

(a) Se detalla los saldos acumulados en Obligaciones con Instituciones Financieras no relacionadas locales por un valor de US\$ 2110033,24 al 31 Diciembre 2018.

18. Impuesto a la renta por pagar del ejercicio

Al 31 de diciembre del 2018, impuesto a la renta por pagar del ejercicio se mostraba de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio (a)	19.906	0
	<u>19.906</u>	<u>0</u>

(a) Se detalla los saldos acumulados impuesto a la renta por pagar del ejercicios por un valor de US\$ 19906,10 al 31 Diciembre 2018.

19. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2018, beneficios a empleados se formaba de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	21290	0
Obligaciones con el IESS	31.141	33.404
Otros Pasivos Corrientes por Beneficios	158.339	57.352
	<u>210.769</u>	<u>90.756</u>

20. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018, beneficios a empleados se formaba de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Otros Pasivos Corrientes	0	37.116
	<u>0</u>	<u>37.116</u>

Notas a los estados financieros (continuación)

21.- Obligaciones con Instituciones Financieras no corrientes

Al 31 de diciembre del 2018, Obligaciones con Instituciones Financieras no corrientes se mostraba de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Obligaciones con Instituciones Financieras	(a) 4.143.289	3.645.111
	<u>4.143.289</u>	<u>3.645.111</u>

(a) Se detalla los saldos acumulados impuesto a la renta por pagar del ejercicios por un valor de US\$ 4143289,45 al 31 Diciembre 2018.

22.- OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018, Otros pasivos corrientes se mostraba de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Otros Pasivos No Corrientes	262.153	575.398
	<u>262.153</u>	<u>575.398</u>

(a) Se detalla los saldos acumulados otros pasivos corrientes por un valor de US\$ 262153,31 al 31 Diciembre 2018.

23.- Capital social

El saldo del capital social al 31 de diciembre de 2018 y 2017 esta conformado por acciones ordinarias con un valor nominal de US\$1,00 cada una, completamente escritas y pagadas.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Capital	2.068.000	1.300.000
	<u>2.068.000</u>	<u>1.300.000</u>

24.- APOORTE PARA FUTURA CAPITALIZACION

Los Aportes para Futuras Capitalizaciones al 31 de Diciembre del 2018 se detalla a continuación:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Aporte de Socios Futura Capitalización	678.415	765.561
	<u>678.415</u>	<u>765.561</u>

25.- RESULTADOS ACUMULADOS

Los resultados acumulados al 31 de diciembre del 2018 se detalla a continuación:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Utilidad acumulada de ejercicio anteriores	280095	280095
(-) Perdida acum. De ejercicio ant.	(890.545)	(256.549)
Utilidad del ejercicio	100737	0
Perdida del ejercicio	0	(633.095)
	<u>(509.712)</u>	<u>(610.449)</u>

Notas a los estados financieros (continuación)

26.- Ingresos provenientes de actividades ordinarias

Los ingresos de operaciones ordinarias generados en los años 2018 corresponden a facturación emitida por venta:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ventas 12% de bienes	21.833	270
Ventas 0% de bienes	203554	165060,46
Exportaciones netas	34798860	22440072
Por reembolso de seguro	1548328	0
	<u>36.572.574</u>	<u>22.605.402</u>

27.- Costos y gastos por su naturaleza

Un resumen de los costos y gastos operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Costo de ventas	28.714.561	17.961.409
Gastos administrativos y ventas	6.952.383	4.717.312
Gastos financieros	455.773	299.644
Otros gastos Depreciación	307.924	261.032
	<u>36.430.641</u>	<u>23.239.398</u>

28.- Impuesto a la renta

El impuesto a la renta se calcula de una tasa del 22% sobre las utilidades gravables. En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país, la tasa de impuesto a la renta sería del 13% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando se efectúe el correspondiente aumento de capital, hasta el 31 de diciembre del siguiente año.

Según la Disposición Transitoria primera del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (R. O. 351S, 29-XII-2010), el Impuesto a la Renta de sociedades se aplicará de la siguiente manera: para el ejercicio económico del año 2013, el porcentaje es del 22%.

29.- Reformas tributarias

Reglamento para la Aplicación de la Ley Orgánica de Redistribución

Mediante el Registro Oficial No. 877 del 13 de enero del 2013 se publicó el "Reglamento para la Aplicación de la Ley Orgánica de Redistribución de los Ingresos para el Gasto Social", su objetivo es reglamentar las reformas legales introducidas por la Ley Orgánica de Redistribución de los Ingresos para el Gasto Social, a fin de alcanzar una cabal aplicación del nuevo marco jurídico tributario.

A continuación un resumen de las reformas tributarias más significativas introducidas por la Ley Orgánica de Redistribución de los Ingresos para el Gasto Social y su Reglamento:

IVA pagado en la prestación de servicios financieros

Los sujetos pasivos que se dediquen a la producción, comercialización de bienes, o a la prestación de servicios gravados con tarifa 12% de IVA, tendrán derecho a utilizar como crédito tributario el Impuesto al Valor Agregado pagado en la utilización de servicios financieros gravados con 12% de IVA, de acuerdo a lo previsto en el artículo 66 de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Cuando el sujeto pasivo no haya realizado ventas, transferencias o prestación de servicios en un periodo, el crédito tributario se trasladará al período en el que existan transferencias.

Notas a los estados financieros (continuación)

Impuesto a la salida de divisas

Cuando el Impuesto a la Salida de Divisas susceptible de ser considerado como crédito tributario para el pago del impuesto a la Renta causado o su anticipo establecido en el artículo 41 de la Ley de Régimen Tributario Interno, no haya sido utilizado como tal, en todo o en parte, en la respectiva declaración del ejercicio económico corriente, el contribuyente de dicho impuesto podrá elegir entre una de las siguientes opciones:

1. Considerar dichos valores como gastos deducibles únicamente en la declaración de impuesto a la Renta correspondiente al ejercicio económico en el que se generaron los respectivos pagos de ISD;
2. Utilizar dichos valores como crédito tributario para el pago del impuesto a la Renta causado o su anticipo establecido en el artículo 41 de la Ley de Régimen Tributario Interno, en el ejercicio fiscal en que se generaron o en los siguientes cuatro años;
3. Solicitar la devolución de dichos valores al Servicio de Rentas Internas, dentro del siguiente ejercicio fiscal respecto del cual el pago fue realizado o dentro de los cuatro ejercicios posteriores, en la forma y cumpliendo los requisitos que establezca la Administración Tributaria.

Se considerarán como activos en el exterior, gravados con este impuesto, a los fondos disponibles e inversiones que mantengan en el exterior, sea de manera directa o a través de subsidiarias, afiliadas u oficinas, las entidades privadas reguladas por la Superintendencia de Bancos y Seguros y las reguladas por las Intendencias del Mercado de valores de la Superintendencia de Compañías.

La tarifa del impuesto a los activos en el exterior es de 0,25% mensual sobre la base imponible aplicable para los fondos disponibles en entidades extranjeras y de inversiones emitidas por emisores domiciliados fuera del territorio nacional.

Reglamento de comprobantes de venta, retención y documentos complementarios.

Los sujetos pasivos que hayan sido autorizados para emitir comprobantes de venta, retención y documentos complementarios electrónicamente mediante mensajes de datos, no están obligados a emitir y entregar de manera física dichos documentos.

Reglamento que establece la información y documentos que están obligados a remitir anualmente a la Superintendencia de Compañías, las sociedades sujetas a su control y vigilancia

En el Registro Oficial No. 876 del 22 de enero del 2013 se expidió el "Reglamento que establece la información y documentos que están obligados a remitir anualmente a la Superintendencia de Compañías, las sociedades sujetas a su control y vigilancia". Este reglamento establece la información que cada sociedad se encuentra obligada a remitir electrónicamente a este ente de control en el primer cuatrimestre de cada año.

30.- Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

No hay información sobre hechos relevantes ocurridos durante o después del periodo de análisis de este informe. Favor informar en caso de haberlo.

31.- Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios y autorizados para su publicación el 28 de marzo del 2019

