



S-C RNAE No. 1068
RUC: 1308645181001
PORTOVIEJO- MANABÍ- ECUADOR

ING. ÓSCAR EUGENIO CENTENO MÁRQUEZ MG.

**AUDITOR EXTERNO CALIFICADO POR LA SUPERINTENDENCIA DE
COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS**

REGISTRO SC-RNAE No. 1068

INFORME

OECM- AEF-030-2018

**EMPACADORA DIAMANTE S.A.
EMPACDIAMANTE**

INFORME

**AUDITORÍA EXTERNA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA
COMPAÑÍA EMPACADORA DIAMANTE S.A.
EMPACDIAMANTE POR EL EJERCICIO ECONÓMICO
TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**



ÍNDICE

| | |
|--|----|
| Contenido | |
| ÍNDICE | 2 |
| CAPÍTULO I | 4 |
| INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE | 4 |
| CAPÍTULO II | 7 |
| ESTADOS FINANCIEROS | 7 |
| EMPACADORA DIAMANTE S.A. EMPACDIAMANTE | 9 |
| ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO | 9 |
| ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO | 10 |
| CAPÍTULO III | 11 |
| NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS | 11 |
| 1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA | 11 |
| 2. BASES PARA LA ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS | 12 |
| a. Bases de presentación y preparación de los Estados Financieros | 12 |
| b. Efectivo y equivalente de efectivo | 12 |
| c. Cuentas por cobrar clientes | 12 |
| d. Otras cuentas por cobrar | 12 |
| e. Propiedad, Planta y Equipos | 12 |
| Medición en el momento del reconocimiento | 13 |
| Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo | 13 |
| Método de depreciación y vida útil | 13 |
| Retiro o venta de propiedades y equipo | 14 |
| f. Cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar | 14 |
| g. Obligaciones con instituciones financieras | 14 |
| h. Impuestos | 14 |
| i. Beneficios a empleados | 15 |
| j. Participación de trabajadores | 15 |
| k. Capital social | 15 |
| l. Aporte para futuras capitalizaciones | 15 |
| m. Reserva legal | 15 |
| n. Reserva estatutaria y facultativa | 15 |
| o. Reconocimiento de Ingresos | 15 |



| | | |
|---|--|----|
| p. | Costos de ventas..... | 16 |
| q. | Costos y gastos..... | 16 |
| r. | Provisión de cuentas incobrables | 16 |
| INFORMACIÓN GENERAL DE ALGUNAS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIERAS..... | | |
| 3. | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | 17 |
| 4. | ACTIVOS FINANCIEROS: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR | 17 |
| 5. | INVENTARIO..... | 17 |
| 6. | ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES..... | 18 |
| 7. | PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO..... | 18 |
| 8. | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES | 19 |
| 9. | OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS | 19 |
| 10. | OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA | 20 |
| 11. | OBLIGACIONES CON EL IESS Y EMPLEADOS..... | 20 |
| 12. | OBLIGACIONES A LARGO PLAZO | 20 |
| 13. | CAPITAL SOCIAL..... | 21 |
| 14. | APORTES DE SOCIOS A FUTURAS CAPITALIZACIONES | 21 |
| 15. | RESULTADOS ACUMULADOS | 21 |
| 16. | INGRESOS NETOS..... | 22 |
| 17. | COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCIÓN | 22 |
| 18. | GASTOS ADMINISTRATIVOS Y OPERATIVOS..... | 23 |
| 19. | CONCILIACIÓN TRIBUTARIA | 24 |
| 20. | EVENTOS SUBSECUENTES..... | 24 |



CAPÍTULO I

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Portoviejo, 18 de julio de 2019

A los Accionistas de:

EMPACADORA DIAMANTE S.A. EMPACDIAMANTE

Portoviejo - Ecuador

Relación de los estados financieros que han sido auditados

1. He auditado los Estados Financieros de la Compañía EMPACADORA DIAMANTE S.A. EMPACDIAMANTE., al 31 de diciembre de 2018, que comprenden el conjunto de estados financieros señalados en la Norma Internacional de Contabilidad 1 –NIC 1- párrafo 10 que comprenden el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultado Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo por el año terminado a esta fecha, así como un resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas adoptadas por la alta dirección y aplicadas en los niveles de operación de la empresa.

Responsabilidad de la administración de la empresa por los estados financieros

2. La administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES), con las Normas internacionales de Contabilidad (NIC), la Ley de Compañía promulgada por la Superintendencia de Compañías, además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley, y por el control interno que la administración determine necesario para permitir la preparación de Estados Financieros que estén libres de errores materiales, debido a fraude o error.

Bases para expresar la opinion profesional y realización del trabajo por el auditor

3. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018 basada en nuestra auditoría. He llevado a cabo la auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), a los reglamentos, resoluciones y disposiciones dictadas por la Superintendencia de Compañías, valores y Seguros, así como también el Código de Ética para Contadores Profesionales emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.

Declaración de que la auditoría incluye pruebas y cumplimiento de Normas

4. Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la empresa de los estados



financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para la opinión de auditoría con salvedades.

Opinión

5. En mi opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, excepto por los hechos comentados en los *párrafos 6 y 7* sobre la situación financiera de la Compañía EMPACADORA DIAMANTE S.A. EMPACDIAMANTE., al 31 de diciembre de 2018, así como el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado a la fecha antes mencionada, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), de acuerdo a lo descrito en las notas explicativas de los Estados Financieros.

Fundamento de la salvedad

6. El Ingreso registrado en el Estado de Resultado Integral al 31 de diciembre de 2018, mostró contablemente un valor de USD 385,961.30, el mismo que comparado con el reporte de ventas solicitado que asciende a USD 322,176.50, se produce una diferencia de menos de USD 17,189.61, valor que es inconsistente con el ingreso declarado de manera mensual.
7. En lo que respecta al rubro de Propiedad, Planta y Equipo, no se proporcionó información detallada de los activos fijos que permitiese identificar con claridad información de cada uno de ellos, así como su fecha de adquisición. En el Estado de Situación Financiera se mostró un Edificio valorado en USD 285,000.00, mientras que en detalle proporcionado se encuentra valorado en USD 320,000.00, siendo de este último valor que se toma el costo para proceder a registrar el gasto de depreciación. Debido a la falta de información detallada, no se verificó la razón que la depreciación acumulada al inicio del año 2018 muestre un valor de USD 36,984.60 y al final del 31 de diciembre de 2018 muestre USD 75,272.33.

Informe sobre otros requerimientos legales, reglamentarios relacionados con el ejercicio auditado

8. El informe sobre el Cumplimiento de las Obligaciones Tributarias (ICT) exigido por el artículo 102 de la Ley de Régimen Tributario Interno y artículo 279 de su Reglamento de Aplicación e Informe con relación a actos legales, presuntos fraudes, abusos de confianza, y otras irregularidades si se llegaren a detectar en el desarrollo de nuestro encargo de auditoría y que ha sido requerido en el artículo 18, Sección III, del reglamento sobre Auditoría Externa expedido por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros mediante Resolución No. SCVS-INC-DNCDN-2016-011, publicada en el Registro Oficial No. 879 de noviembre 11 de 2016 correspondientes a la compañía



S-C RNAE No. 1068
RUC: 1308645181001
PORTOVIEJO- MANABÍ- ECUADOR

EMPACADORA DIAMANTE S.A. EMPACDIAMANTE., por el ejercicio económico terminado al 31 de diciembre de 2018, serán emitidos por separado.

Ing. Óscar Eugenio Centeno Márquez Mg
Auditor Externo
Registro. SC- RNAE No. 1068
RUC. 1308645181001



CAPÍTULO II
ESTADOS FINANCIEROS
EMPACADORA DIAMANTE S.A. EMPACDIAMANTE
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Al 31 de Diciembre de 2018
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

| | NOTAS | AÑO 2018 | AÑO 2017 |
|--|-------|---------------------|-------------------|
| ACTIVOS | | | |
| ACTIVO CORRIENTES | | | |
| Efectivo y equivalente de efectivo | 3 | 309,913.14 | 7,854.00 |
| Cuentas y documento por cobrar | 4 | 180,551.13 | 6,254.00 |
| Inventarios | 5 | 38,328.00 | 140,508.00 |
| Activos por impuestos corrientes | 6 | 2,378.14 | - |
| TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE | | 531,170.41 | 154,616.00 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | | |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | | | |
| Muebles y enseres | 7 | 7,725.00 | 7,725.00 |
| Equipos de oficina | 7 | 46,800.00 | 19,330.00 |
| Equipos de computación | 7 | 3,799.99 | 3,350.00 |
| Maquinarias y equipos | 7 | 220,843.35 | 82,140.00 |
| Herramientas menores | 7 | 6,500.00 | 6,500.00 |
| Edificios | 7 | 235,000.00 | 200,000.00 |
| Construcciones en proceso | 7 | 73,759.01 | 63,000.00 |
| Vehículos | 7 | 11,684.75 | - |
| Terrenos | 7 | 300,000.00 | 300,000.00 |
| Depreciación Acumulada | 7 | - 36,984.60 | - 75,272.33 |
| TOTAL DE ACTIVO NO CORRIENTE | | 869,127.50 | 606,772.67 |
| TOTAL DE ACTIVO | | 1,400,297.91 | 761,388.67 |
| PASIVO | | | |
| CORRIENTE | | | |
| Cuentas y documentos por pagar | 8 | 3,487.86 | 67,850.00 |
| Obligaciones con Instituciones Financieras | 9 | 83,634.99 | 8,842.00 |
| Obligaciones con la Administración Tributaria | 10 | 1,920.78 | - |
| Obligaciones con el IESS y Empleados por pagar | 11 | 4,649.01 | - |
| Cuentas por pagar Terceros | 8 | 2,550.00 | - |
| TOTAL DE PASIVO CORRIENTE | | 96,242.64 | 76,692.00 |
| PASIVOS A LARGO PLAZO | | | |
| Préstamos a instituciones Bancarias | | 603,095.98 | - |
| TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO | | 603,095.98 | - |
| TOTAL DE PASIVO | | 699,338.62 | 76,692.00 |
| PATRIMONIO | | | |
| Capital Suscrito | 13 | 800.00 | 800.00 |
| Aportes a futuras capitalizaciones | 14 | 785,621.66 | 785,621.66 |
| Utilidad Acumulada | 15 | 9,152.46 | 3,841.16 |
| Pérdida Acumulada | 15 | - 110,877.45 | - 110,877.45 |
| Utilidad del Ejercicio | | 16,262.62 | 5,311.30 |
| TOTAL PATRIMONIO | | 700,959.29 | 684,696.67 |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | 1,400,297.91 | 761,388.67 |

Ing. Ivonne Evelin Ross Soledispa
GERENTE
Ver notas adjuntas a los estados financieros

Dr. Antonio Paliz Arguello
CONTADOR



EMPACADORA DIAMANTE S.A. EMPACDIAMANTE

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

Al 31 de Diciembre de 2018

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

| DETALLE | NOTAS | AÑO 2018 | AÑO 2017 |
|-------------------------------------|-------|-------------------|------------------|
| Ingresos | | | |
| Ventas | 16 | 299,286.89 | 847,291.44 |
| Ventas Exportación | 16 | 86,674.41 | |
| - COSTO DE VENTAS | 17 | -223,792.07 | -746,396.92 |
| Utilidad Antes de 15% e Imp. Renta | | 162,169.23 | 100,894.52 |
| GASTOS | | | |
| GASTOS ADMINISTRATIVOS | 18 | 124,368.15 | 91,010.93 |
| GASTOS FINANCIEROS | 18 | 12,291.08 | 3,635.00 |
| GASTOS OPERATIVOS | | 136,659.23 | 94,645.93 |
| Utilidad o Pérdida Operativa | | 25,510.00 | 6,248.59 |
| 15% Utilidades de Trabajadores | | 3,826.50 | 937.29 |
| Utilidad antes del Impuesto | | 21,683.50 | 5,311.30 |
| Impuesto a la Renta | | 5,420.87 | 1,168.49 |
| Utilidad Neta del Ejercicio | | 16,262.62 | 4,142.82 |

Ing. Ivonne Evelin Ross Soledispa
GERENTE

Dr. Antonio Paliz Arguello
CONTADOR

Ver notas adjuntas a los estados financieros



S-C RNAE No. 1068
RUC: 1308645181001
PORTOVIEJO- MANABÍ- ECUADOR

EMPACADORA DIAMANTE S.A. EMPACDIAMANTE
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Al 31 de Diciembre de 2018
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

| EN CIFRAS COMPLETAS US\$ | CAPITAL SOCIAL | APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTA S PARA FUTURA CAPITALIZA CIÓN | PRIMA EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES | RESULTADOS ACUMULADOS | | RESERVA POR VALUACIÓ N | RESERVA POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES | GANANCI A NETA DEL PERIODO | (-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO | TOTAL PATRIMO NIO |
|---|-------------------|--|---|-----------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|---|-------------------------------------|------------------------------------|-------------------------|
| | | | | GANANCIAS ACUMULAD AS | (-) PÉRDIDAS ACUMULAD AS | | | | | |
| | 301 | 302 | 303 | 30601 | 30602 | 30606 | 30607 | 30701 | 30702 | |
| SALDO AL FINAL DEL PERÍODO | 800.00 | 785,621.66 | - | 3,841.16 | - 110,877.45 | - | - | 5,311.30 | - | 684,696.67 |
| SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR | | - | | - | | | | - | | - |
| CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES: | | | | | | | | | | - |
| CORRECCIÓN DE ERRORES: | | | | | | | | | | - |
| CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO: | 800.00 | 785,621.66 | - | 14,463.76 | - 110,877.45 | - | - | 10,951.32 | - | 700,959.29 |
| Aumento (disminución) de capital social | - | | | - | | | | | | - |
| Prima por emisión primaria de acciones | | | | | | | | | | - |
| Dividendos | | | | | | | | | | - |
| Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales | | | | 5,311.30 | - 110,877.45 | | | - 5,311.30 | | - 110,877.45 |
| Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio) | 800.00 | 785,621.66 | | 9,152.46 | - 110,877.45 | | | 16,262.62 | | 700,959.29 |

Ing. Ivonne Evelin Ross Soledispa
GERENTE

Dr. Antonio Paliz Arguello
CONTADOR



EMPACADORA DIAMANTE S.A. EMPACDIAMANTE
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre de 2018

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

| MÉTODO DIRECTO | (En US\$) |
|--|------------------|
| FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | |
| (Pérdida)Excedente Neto | 309,913.14 |
| Provisiones, Depreciaciones, Amortizaciones | 36,984.60 |
| Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Operación | 346,897.74 |
| CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS | |
| Aumento/ Disminución en cuentas por Cobrar | 25,891.00 |
| Aumento/Disminución Otras Cuentas por Cobrar | 154,660.13 |
| Aumento/Disminución en inventario Mercaderías | 38,328.00 |
| Aumento/Disminución en impuestos anticipados | 2,378.14 |
| Aumento/Disminución Faltante por asalto y robo | |
| Aumento/Disminución en otros activos | 11,684.75 |
| Aumentos/Disminución en Cuentas por pagar | 3,487.86 |
| Aumento/Disminución en otras obligación(sobregiro) | |
| Aumento/disminución en otros pasivos | 699,338.62 |
| Diferencia en ajustes | |
| TOTAL AJUSTES | 935,768.50 |
| Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación | 1,282,666.24 |
| FLUJOS DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSION | |
| Aumento/Disminución Propiedad, Planta y Equipo | 857,442.75 |
| Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Inversión | |
| FLUJO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO | |
| Aumento/Disminución de Capital en Efectivo | |
| Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Financiamiento | |
| CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA | |
| Incremento Neto de Efectivo Durante el Año | 7,854.00 |
| Efectivo y Equivalentes de Efectivo al inicio del Año | 302,059.14 |

Ing. Ivonne Evelin Ross Soledispa
GERENTE

Dr. Antonio Paliz Arguello
CONTADOR



CAPÍTULO III

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA

La compañía EMPACADORA DIAMANTE S.A. EMPACDIAMANTE, fue constituida en la ciudad de Yaguachi, provincia de Guayas, República del Ecuador, mediante Escritura Pública ante el Notario Suplente de la Notaría del cantón Yaguachi, el 02 de septiembre de 2011, para dar cumplimiento a la resolución No. SC-IJ-DJC-Q-11-005896 de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del 30 de diciembre de 2011 e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Esmeraldas bajo el No. 01 y anotado en el repertorio general 33. Además, cuenta con expediente societario No 144037, con un plazo de duración de 50 años.

El representante legal de la Compañía es la Señora Ivonne Evelin Ross Soledispa con número de cédula de identidad No.130520275-4, con un periodo de duración de cinco años, contados a partir del 14 de junio de 2016, fecha en que fue inscrito el nombramiento en el Registro Mercantil del cantón Portoviejo, según consta en el registro 153 y Repertorio 534.

Como Presidente de la Compañía se encuentra registrado el Señor Roos García Holger Alberto con numero de cedula de identidad No.130062115-6, con un periodo de duración de cinco años, a partir del 12 enero de 2012, fecha en que fue inscrito el nombramiento en el Registro Mercantil del cantón Portoviejo, según consta en el registro 12 y Repertorio 187.

Recomendación:

- Sesionar la Junta de Accionistas y designar el nuevo Presidente de la Compañía y proceder a inscribir su nombramiento en el Registro Mercantil considerando lo señalado en el Estatuto y Escritura Pública de Constitución.

Cuenta con 7 accionistas: Ross García Holger Alberto, Ross Soledispa Edgar Alberto, Ross Soledispa Franklin Emir, Ross Soledispa Holger Francisco, Ross Soledispa Ivonne Evelin, Ross Soledispa Rubén Leonel, Ross Soledispa Victoria Katerine.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en la provincia de Esmeraldas, cantón Esmeraldas, Calle Km 2 Via a Atacames, ciudadela Julio Etupiñan, barrio La Tolita. La Razon Social **EMPACADORA DIAMANTE S.A. EMPACDIAMANTE.**, y el Registro Único de Contribuyentes es el **0891735235001.**

Las actividad principal es: COMERCIO AL POR MAYOR, EXCEPTO EL DE VEHÍCULOS AUTOMOTORES Y MOTOCICLETAS, VENTA AL POR MAYOR DE PESCADO, CRUSTÁCEOS, MOLUSCOS Y PRODUCTOS DE LA PESCA. y su objeto social *A la actividad pesquera en todas sus fases tales como: captura, extracción, procesamiento, empaque y comercialización, en los mercados internos y externos de los productos del mar en todas sus especies.*

El ejercicio económico terminado al 31 de diciembre de 2017 de EMPACADORA DIAMANTE S.A. EMPACDIAMANTE., no estuvo sujeto a auditoría.



2. BASES PARA LA ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

Las principales políticas contables adoptadas por la Compañía en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación, estas políticas han sido aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan en los estados financieros:

a. Bases de presentación y preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros de la Compañía EMPACADORA DIAMANTE S.A. EMPACDIAMANTE., se presentan en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda funcional de la empresa y han sido preparados a partir de registros contables elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES), Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), la Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación.

b. Efectivo y equivalente de efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

c. Cuentas por cobrar clientes

En este grupo contable se registran los derechos de cobro a clientes relacionados y no relacionados de las ventas que se realizan con condiciones de créditos normales y los importes de las cuentas por cobrar tienen intereses.

Se miden inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, y la provisión por deterioro si las hubiera.

d. Otras cuentas por cobrar

En este grupo contable se registran los derechos de cobro a deudores relacionados y no relacionados originados en operaciones distintas de la actividad ordinaria de la Compañía.

Se miden inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, y la provisión por deterioro si las hubiera.

e. Propiedad, Planta y Equipos

Se denomina Propiedad, planta y equipo a todo bien tangible adquirido por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que, a criterio de la Administración de la Compañía,



cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normativa contable vigente.

Para que un bien sea catalogado como propiedad, planta y equipos debe cumplir los siguientes requisitos:

- Que sean poseídos por la empresa para uso en la venta de los productos o para propósitos administrativos.
- Se espera usar durante más de un año.
- Que sea probable para la compañía obtener futuros beneficios económicos derivados del bien.
- Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad.
- Que la compañía mantenga el control de los mismos.
- Que se encuentren codificados.

Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedades y equipo se registran inicialmente por su costo. El costo de propiedades y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor; los cuales no difieren significativamente del costo revaluado. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

Método de depreciación y vida útil

El costo o valor revaluado de propiedades y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:



| PROPIEDADES Y EQUIPO | PORCENTAJE DE VIDA ÚTIL | AÑOS DE VIDA ÚTIL |
|-----------------------|-------------------------|-------------------|
| Muebles y Enseres | 10% | 10 |
| Equipo de computación | 33,33% | 3 |
| Equipos de oficina | 10% | 10 |
| Vehículos | 20% | 5 |
| Edificios | 5% | 20 |

Retiro o venta de propiedades y equipo

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados. En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

f. Cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son obligaciones con terceros registrados a valor nominal, sin intereses.

g. Obligaciones con instituciones financieras

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de reembolso se reconoce en el estado de resultados durante el periodo del préstamo usando el método de la tasa de interés efectiva.

h. Impuestos

Activos por impuestos corrientes: en este grupo contable se registran los créditos tributarios del impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos de impuesto a la renta que no han sido compensados.

Pasivos por impuestos corrientes: en este grupo contable se registran las obligaciones con la administración tributaria por el impuesto al valor agregado, así como las retenciones en la fuente por pagar, por el impuesto al valor agregado e impuesto a la renta.



i. Beneficios a empleados

Dentro de este grupo se encuentran los valores establecidos a pagar a los empleados por remuneraciones y sus derivados.

j. Participación de trabajadores

De acuerdo con el Código de Trabajo, la Compañía debe distribuir entre sus empleados el 15% de las utilidades líquidas o contables antes de impuesto a la renta. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados del periodo que se devenga.

k. Capital social

El capital social es el aporte registrado como tal en los libros societarios. Para su aumento puede ser por la emisión de nuevas acciones o por el aumento del valor de las acciones.

l. Aporte para futuras capitalizaciones

Se dará únicamente para ampliación del capital de la empresa.

m. Reserva legal

De acuerdo a la Ley de Compañías de la República del Ecuador requiere que las compañías anónimas transfieran a reserva legal, por lo menos el 10% de la ganancia neta anual, hasta igualar por lo menos el 50% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución, excepto en el caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

n. Reserva estatutaria y facultativa

Los valores por reserva estatutaria se podrán incluir en el estatuto por modificación, y por facultativa mediante de junta general de accionistas.

o. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se valúan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar.



Venta de bienes:

De conformidad con la NIC 18 Ingresos Ordinarios: Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes deben ser reconocidos y registrados en los estados financieros cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- La empresa ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- La empresa no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- El importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad;
- Sea probable que la empresa reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

p. Costos de ventas

El costo de ventas es el resultado de aplicar la fórmula de Inventario Inicial + Compras Netas al costo – Inventario Final al Costo

q. Costos y gastos

Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

r. Provisión de cuentas incobrables

Al final de cada periodo contable la compañía evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro para los activos financieros medidos al costo o costo amortizado; en el caso de que esta exista evidencia objetiva inmediatamente reconocerá una pérdida en resultados, la empresa podrá utilizar una cuenta reguladora “Provisión por Deterioro” como contrapartida de la pérdida. (NIIF para PYMES)



INFORMACIÓN GENERAL DE ALGUNAS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIERAS

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La cuenta efectivo y equivalentes al efectivo a diciembre 31 de 2018 están conformados por los siguientes saldos contables:

| DESCRIPCIÓN | VALORES US\$ | |
|----------------------------------|-------------------|-----------------|
| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
| Caja General | 26,760.66 | 7,854.00 |
| Bancos | | |
| <i>Locales - No Relacionados</i> | | |
| Banco Pichincha | 919.39 | - |
| Banco Pacífico | 282,233.09 | - |
| TOTAL | 309,913.14 | 7,854.00 |

Representan fondos de liquidez y de disponibilidad inmediata, que la compañía mantiene en caja y en institución financiera local que establece para atender sus gastos operativos corrientes.

4. ACTIVOS FINANCIEROS: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El rubro de activos financieros al 31 de diciembre de 2018 presentaron los siguientes valores contables:

| DESCRIPCIÓN | VALORES US\$ | |
|--|-------------------|-----------------|
| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
| Cuentas y Documentos por Cobrar | | |
| <i>Locales - No Relacionados</i> | | |
| Clientes locales | 25,891.00 | 6,254.00 |
| Otras cuentas y documentos por cobrar | 154,660.13 | - |
| TOTAL | 180,551.13 | 6,254.00 |

5. INVENTARIO

El rubro de inventarios al 31 de diciembre de 2018 presento los siguientes valores contables:

| DESCRIPCIÓN | VALORES US\$ | |
|------------------------------------|------------------|-------------------|
| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
| Inventario de Productos Terminados | 25,670.00 | 137,854.00 |
| Inventario Materiales de empaque | 12,658.00 | 2,654.00 |
| TOTAL | 38,328.00 | 140,508.00 |



6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2018, la compañía presentó los siguientes saldos de activos por impuestos corrientes, tal como se presentan a continuación:

| DESCRIPCIÓN | VALORES US\$ | |
|---|-----------------|------------|
| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
| Activos por impuestos corrientes | | |
| Anticipo del impuesto a la Renta | 2,378.14 | - |
| TOTAL | 2,378.14 | - |

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2018, el rubro de propiedad, planta y equipo es como se muestra en el siguiente detalle:

No depreciables:

| DESCRIPCIÓN | VALORES US\$ | |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
| Terrenos | 300,000.00 | 300,000.00 |
| Construcciones en proceso | | |
| Construcciones en proceso | 11,684.75 | - |
| TOTAL | 311,684.75 | 300,000.00 |

Depreciables:

| DESCRIPCIÓN | Saldo al 31-12-2017 | Adquisiciones | Ventas y/o bajas | Saldo al 31-12-2018 | % de depreciación |
|--|---------------------|-------------------|------------------|---------------------|-------------------|
| Muebles y Enseres | 7,725.00 | | | 7,725.00 | 10% |
| Equipos de Oficina | 19,330.00 | 27,470.00 | | 46,800.00 | 10% |
| Equipos de Computación | 3,350.00 | 449.99 | | 3,799.99 | 33% |
| Maquinarias y Equipos | 82,140.00 | 138,703.35 | | 220,843.35 | 10% |
| Edificios | 200,000.00 | 120,000.00 | | 320,000.00 | 5% |
| Vehiculos | 63,000.00 | 10,759.01 | | 73,759.01 | 20% |
| Herramientas Menores | 6,500.00 | - | | 6,500.00 | 10% |
| SUBTOTAL | 382,045.00 | 297,382.35 | - | 679,427.35 | |
| (-) Depreciación Acumulada | - 75,272.33 | | | - 36,984.60 | |
| TOTAL DE DEPREC. ACUM. | - 75,272.33 | | - | - 36,984.60 | |
| TOTAL DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | 306,772.67 | 297,382.35 | - | 642,442.75 | |

Las Propiedades, Planta y Equipo de la Compañía EMPACADORA DIAMANTE S.A. EMPACDIAMANTE., han sido valorizados al costo de adquisición y sus depreciaciones fueron liquidadas en base al método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes y a las Normas de Contabilidad vigente.



Las depreciaciones se registran con cargo al costo y gasto operacional del año, utilizando las tasas estimadas en la Ley de Régimen Tributario Interno. Los porcentajes que se aplican se encuentran descritos en el cuadro de depreciaciones.

La empresa no proporcionó información válida y oportuna con relacionada con los activos fijos, al respecto no se pudo evidenciar la razón por la que al inicio del año 2018 existe un valor mas alto de depreciación acumulada y al 31 de diciembre de 2018 un valor menor,

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

El rubro de las cuentas y documentos por pagar corrientes al 31 de diciembre de 2018 presentaron los siguientes valores contables:

| DESCRIPCIÓN | VALORES US\$ | |
|---------------------------------------|-----------------|------------|
| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
| Cuentas y Documentos por Pagar | | |
| Cuentas por Pagar Proveedores | 3,487.86 | - |
| Cuentas por Pagar Terceros | 2,550.00 | |
| TOTAL | 6,037.86 | - |

Está conformados por las cuentas por pagar que tiene la compañía en el corto plazo, con proveedores locales y con la compañía EMPACADORA DIAMANTE S.A. EMPACDIAMANTE.

9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Los valores pendientes a cancelar a las instituciones bancarias al 31 de diciembre de 2018 es el siguiente:

| DESCRIPCIÓN | VALORES US\$ | |
|---|------------------|-----------------|
| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
| Obligaciones con Instituciones Bancarias | | |
| Obligaciones con Bancos | | 8,842.00 |
| Obligaciones BANECUADOR | 18,512.52 | |
| Obligaciones PACIFICO CFN | 21,476.87 | |
| Obligaciones PACIFICO EMPREND | 33,226.34 | |
| Obligaciones PACIFICO CFN | 10,419.26 | |
| TOTAL | 83,634.99 | 8,842.00 |

No se proporcionó las tablas de amortización para verificar la realidad de los saldos de cuentas por pagar por Obligaciones Financieras.



10. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Los valores pendientes a cancelar al SRI por concepto de Impuestos al 31 de diciembre de 2018 es el siguiente:

| DESCRIPCIÓN | VALORES US\$ | |
|--|-----------------|------------|
| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
| Obligaciones con la Administración Tributaria | | |
| Retenciones impuesto a la Renta | 988.37 | - |
| Retenciones IVA | 932.41 | - |
| TOTAL | 1,920.78 | - |

11. OBLIGACIONES CON EL IESS Y EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2018, los saldos auditados por pagar por beneficios a empleados son como se muestra en el siguiente detalle:

| DESCRIPCIÓN | VALORES US\$ | |
|---------------------------------|-----------------|------------|
| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
| Obligaciones con el IESS | | |
| Aportes Personales | 291.44 | - |
| Provisión Décimo Tercer Sueldo | 255.65 | - |
| Provisión Décimo Cuarto Sueldo | 1,351.00 | - |
| Provisión Fondo de Reserva | 2,378.17 | - |
| Aporte Patronal por Pagar | 372.74 | - |
| TOTAL | 4,649.01 | - |

12. OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

Los saldos auditados al 31 de diciembre de 2018 de cuentas por pagar a relacionados se muestra de la siguiente manera:

| DESCRIPCIÓN | VALORES US\$ | |
|-----------------------------------|-------------------|-----------------|
| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
| Obligaciones a Largo Plazo | | |
| Préstamo Bancario PACIFICO CFN | 174,930.63 | 8,842.00 |
| Préstamo Bancario PACIFICO CFN | 171,814.97 | |
| Préstamo Bancario PACIFICO | 256,350.38 | |
| TOTAL | 603,095.98 | 8,842.00 |

No se proporcionó las tablas de amortización para verificar la realidad de los saldos de cuentas por pagar por Obligaciones Financieras.



13. CAPITAL SOCIAL

El Capital Social de la sucursal de la Compañía al 31 de Diciembre de 2018, está compuesto por \$ 800.00, de acuerdo al siguiente detalle:

| CÉDULA | ACCIONISTAS | NACIONALIDAD | 2018 | | 2017 | |
|--------------|-----------------------------------|--------------|-------------|---------------|-------------|---------------|
| | | | % | VALOR TOTAL | % | VALOR TOTAL |
| 1300621156 | Ross García Holger Alberto | Ecuatoriana | 89.75% | 718.00 | 89.75% | 718.00 |
| 1306545599 | Ross Soledispa Edgar Alberto | Ecuatoriana | 1.88% | 15.00 | 1.88% | 15.00 |
| 1306933068 | Ross Soledispa Franklin Emir | Ecuatoriana | 1.88% | 15.00 | 1.88% | 15.00 |
| 1304745183 | Ross Soledispa Holger Francisco | Ecuatoriana | 0.25% | 2.00 | 0.25% | 2.00 |
| 1305202754 | Ross Soledispa Ivonne | Ecuatoriana | 2.50% | 20.00 | 2.50% | 20.00 |
| 1308500758 | Ross Soledispa Rubén Leonel | Ecuatoriana | 1.88% | 15.00 | 1.88% | 15.00 |
| 1305203513 | Ross Soledispa Victoria Katherine | Ecuatoriana | 1.88% | 15.00 | 1.88% | 15.00 |
| TOTAL | | | 100% | 800.00 | 100% | 800.00 |

Cabe indicar que se realizaron transferencias de cuatro (4) acciones cuyo valor es de un dólar cada una, siendo beneficiaria efectiva Señora Ivonne Evelin Ross Soledispa las mismas que fueron transferidas por los siguientes señores Franklin Emir Ross Soledispa, Edgar Alberto Ross Soledispa, Rubén Leonel Ross Soledispa y Victoria Katherine Ross Soledispa. De la misma manera se realizaron transferencias de dos (2) acciones cuyo valor es de un dólar cada una, siendo beneficiario efectivo el señor Holger Francisco Ross Soledispa, mismas que fueron transferidas por el señor Holger Alberto Ross García.

14. APORTES DE SOCIOS A FUTURAS CAPITALIZACIONES

Al 31 de diciembre de 2018, los saldos de aportes de socios o accionistas para futuras capitalizaciones es el siguiente:

| DESCRIPCIÓN | VALORES US\$ | |
|--|-------------------|-------------------|
| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
| Aportes Socios a futuras capitalizaciones | | |
| Futuras Capitalizaciones | 785,621.66 | 785,621.65 |
| TOTAL | 785,621.66 | 785,621.65 |

No se proporcionó detalle de las aportaciones para futuras capitalizaciones por cada uno de los accionistas.

15. RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre de 2018 el saldo de resultados acumulados es como se sigue a continuación:

| DESCRIPCIÓN | VALOR |
|-------------|-------|
|-------------|-------|



| | |
|--|-----------------|
| | |
| Saldo al inicio del año 2018 | 3,841.16 |
| (+) Transferencia de Resultados del año 2017 | 5,311.30 |
| (=) Saldo al final del 2018 | 9,152.46 |

16. INGRESOS NETOS

Al 31 de diciembre de 2018 la Compañía EMPACADORA DIAMANTE S.A. EMPACDIAMANTE., generó ingresos operacionales:

| DESCRIPCIÓN | VALORES US\$ | |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
| Ingresos | | |
| Ventas - Locales | | |
| Ventas Tarifa 12% | - | 847,291.44 |
| Ventas Tarifa 0% | 298,988.69 | - |
| Ventas al Exterior | | |
| Ventas Exportación | 69,783.00 | - |
| TOTAL | 368,771.69 | 847,291.44 |

El rubro de ingresos por ventas y exportaciones no guarda relación con los valores presentados en la declaración de impuesto a la renta, encontrando una diferencia significativa de \$ 17,189.61, tal y como se lo expresa en el siguiente cuadro:

| VALOR SEGÚN DETALLE DE VENTAS | VALORES US\$ | |
|---------------------------------|--------------------------------|---------------|
| | DETALLE DE VENTAS | |
| | VENTAS | EXPORTACIONES |
| TOTAL (A) | 298,988.69 | 69,783.00 |
| VALOR SEGÚN ESTADOS FINANCIEROS | DETALLE DE ESTADOS FINANCIEROS | |
| | VENTAS | EXPORTACIONES |
| TOTAL (B) | 299,286.89 | 86,674.41 |
| DIFERENCIAS (A-B) | 298.20 | 16,891.41 |

17. COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCIÓN

El Costo de ventas y producción al 31 de diciembre de 2018, es como se muestra en el siguiente detalle:

| DESCRIPCIÓN | VALORES US\$ | |
|-------------|--------------|------------|
| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |



| | | |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| Costos de ventas y producción | | |
| Costos de ventas | - 223,792.07 | - 746,396.92 |
| TOTAL | - 223,792.07 | - 746,396.92 |

18. GASTOS ADMINISTRATIVOS Y OPERATIVOS

Al 31 de diciembre de 2018, la Compañía EMPACADORA DIAMANTE S.A. EMPACDIAMANTE., generó gastos operacionales, administrativos o financieros:

| DESCRIPCIÓN | VALORES US\$ | |
|-------------------------------|--------------|------------|
| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
| GASTOS ADMINISTRATIVOS | | |
| Sueldos | 28,538.07 | 16,587.00 |
| Fondo de reserva | 2,378.17 | 129.28 |
| Aportes patronales | 3,467.38 | 2,528.16 |
| Décimo tercer sueldo | 2,378.17 | - |
| Décimo cuarto sueldo | 1,576.17 | - |
| Servicios ocasionales | 9,056.40 | - |
| Luz eléctrica | 2,426.26 | 2,843.58 |
| Teléfono | 370.16 | 284.42 |
| Correo | - | 84.50 |
| Mantenimiento de maquinaria | 7,420.97 | 1,167.89 |
| Mantenimiento de equipos | 2,637.34 | 1,002.68 |
| Mantenimiento de edificios | 3,794.13 | - |
| Gastos portuarios | 1,213.00 | 265.15 |
| Gastos legales | 2,016.48 | 98.03 |
| Transporte | 2,630.00 | 39.91 |
| Hielo | 122.00 | 4,273.00 |
| Suministros de Pesca | - | 8,361.60 |
| Útiles de oficina | 124.15 | 155.25 |
| Útiles de aseo | - | 31.27 |
| Seguro de desgravamen | 57.14 | - |
| Fletes | - | 2.50 |
| Refrigerio | 83.96 | 84.00 |
| Vigilancia | 55.00 | 240.50 |
| Análisis de calidad | 870.00 | 114.01 |
| Permisos y patentes | 590.00 | 135.00 |
| Depreciación de activos | 36,984.60 | 40,636.06 |
| Varios | 235.83 | 152.20 |
| Empaques | - | 7,426.64 |
| Alquiler de equipos | 268.80 | - |
| Servicios profesionales | 11,552.00 | - |
| Arriendo | 1,003.60 | - |
| Combustible y lubricantes | 1,278.48 | - |
| Tramites exportación | 900.20 | 4,368.30 |
| Permiso de funcionamiento | 138.96 | - |



| | | |
|-------------------------------------|-------------------|------------------|
| TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS | 124,167.42 | 91,010.93 |
| GASTOS FINANCIEROS | | |
| Gastos Financieros | 12,233.94 | 3,635.00 |
| Gastos Bancarios | 257.87 | |
| TOTAL DE GASTOS FINANCIEROS | 12,491.81 | 3,635.00 |
| TOTAL DE GASTOS | 136,659.23 | 94,645.93 |

19. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

| DESCRIPCIÓN | VALORES US\$ | |
|--|-----------------|-----------------|
| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | 8,320.39 | 6,248.59 |
| 15% PARTICIPACION TRABAJADORES | 1,248.06 | 937.29 |
| UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA | 7,072.33 | 5,311.30 |
| (-) INGRESOS EXCENTOS | - | - |
| (+) GASTOS NO DEDUCIBLES | - | - |
| SALDOS DE UTILIDAD GRAVABLE | 7,072.33 | 5,311.30 |
| TARIFA DE IMPUESTO A LA RENTA | 0.25 | 0.22 |
| IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO A) | 1,768.08 | 1,168.49 |
| UTILIDAD ANTES DE RESERVA | 5,304.25 | 4,142.82 |
| RESERVA LEGAL B) | | - |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | 5,304.25 | 4,142.82 |

20. EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de diciembre de 2018 y la fecha de la emisión de este informe, no se produjeron otros eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo en los Estados Financieros y que no se hayan revelado.

El informe de cumplimiento tributario se emite por separado.