

Quito, 04 de junio 2019

Señor:  
**Rubén Gómez Castro**  
Presente

Estimado señor:

Esta carta de representación se provee en relación con su auditoría de: Los estados financieros de CONSTRUCTORA ELECTRICA QUIMBIAMBA & QUIMBIAMBA COELEC CIA. LTDA., los cuales comprenden los balances generales al 31 de diciembre 2018 y los correspondientes estados de resultados, cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas y las notas adjuntas a estos estados financieros, cuyo examen se efectuó con el propósito de expresar una opinión sobre si dichos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos de importancia material, la situación financiera de CONSTRUCTORA ELECTRICA QUIMBIAMBA & QUIMBIAMBA COELEC CIA. LTDA., los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador e instrucciones de la Superintendencia Financiera de Ecuador y si dichos principios fueron aplicados de manera uniforme.

De acuerdo con lo establecido con Normas Internacionales de Auditoria, reconocemos que estos estados financieros, preparados y presentados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador, son de nuestra responsabilidad y previamente a su emisión nos hemos cerciorado del cumplimiento satisfactorio de las afirmaciones explícitas e implícitas contenidas en los mismos (integridad, existencia, exactitud, derechos y obligaciones, valuación y presentación y revelación de los hechos económicos), por lo que aprobamos estos estados financieros. Igualmente, reconocemos que esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para preparación y presentación de estados financieros libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas, así como establecer estimados contables que sean razonables en las circunstancias.

Las representaciones de esta carta están limitadas a asuntos que son materiales. Los errores y omisiones son materiales si ellos pudieran, individualmente o en conjunto, influenciar las decisiones económicas que los usuarios toman sobre la base de los estados financieros; la materialidad depende del tamaño y la naturaleza del error o la omisión.

Hemos efectuado las debidas indagaciones con los directivos y empleados del Empresa que tienen los conocimientos y la experiencia relevantes. Por lo tanto, confirmamos, a nuestro leal saber y entender, las siguientes representaciones efectuadas a ustedes durante el desarrollo de su trabajo:

1. Los estados financieros a que se hace referencia aquí están razonablemente presentados, en todos los aspectos de importancia material, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador.
2. Los métodos de medición y los supuestos significativos que se utilizaron para establecer estimaciones contables, son apropiados.

3. No hay eventos posteriores a los estados financieros que requieran ajustes o revelación en notas, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador.
4. Los efectos de los errores no corregidos son inmateriales, individualmente y agregados, a los estados financieros en su conjunto.
5. Les hemos proporcionado:
  - Acceso a toda la información relevante para la preparación de los estados financieros, tales como los registros contables y documentación de respaldo.
  - Todas las actas de Socios y Directorio.
  - Toda la información adicional que ustedes nos han solicitado para el propósito de su auditoría, y acceso sin restricciones a las personas de la empresa de las cuales ustedes determinaron necesario obtener evidencia de auditoría.
  - Todas las transacciones han sido registradas en la contabilidad y están reflejadas en los estados financieros.

Confirmamos que:

6.- Entendemos que el término "fraude" incluye errores e irregularidades resultantes de informes financieros fraudulentos, así como errores e irregularidades resultantes de la malversación de activos. Los errores e irregularidades resultantes de informes financieros fraudulentos implican errores e irregularidades intencionales, incluyendo omisiones de montos o revelaciones, con el propósito de engañar a los usuarios de los estados financieros. Los errores e irregularidades que resultan de la malversación de activos involucran la apropiación indebida de los activos de una entidad, normalmente acompañado de registros o documentos falsos o engañosos, con el fin de ocultar la falta de dichos activos o que han sido comprometidos o entregados sin la debida autorización,

7.- No conocemos casos de fraude o sospechas de fraude que involucren a la Gerencia, a empleados que realicen funciones importantes dentro del sistema de control interno o a otros empleados, que pudieran tener efecto importante sobre los estados financieros. Tampoco conocemos acusaciones de fraude o de sospechas de fraude comunicadas por empleados, ex-empleados, analistas, reguladores u otros.

8.- Les hemos revelado los resultados de nuestra evaluación del riesgo de que los estados financieros puedan contener errores materiales como resultado de fraude.

Con respecto a lo anterior, reconocemos nuestra responsabilidad por el control interno y la necesidad de éste en la preparación de estados financieros libres de errores debido a fraude o error. En particular, reconocemos nuestra responsabilidad por el diseño, la implementación y el mantenimiento del control interno para prevenir y descubrir el fraude y el error.

9. No ha habido incumplimientos de leyes o regulaciones de los que se tenga conocimiento y que puedan tener un efecto material en los estados financieros en caso de incumplimiento.

10. Confirmamos la integridad de la información que les hemos proporcionado con respecto a la identificación de entes relacionados y sobre los saldos y las transacciones realizadas con dichos entes que son materiales para los estados financieros, La identidad de

los entes relacionados, así como los saldos y las transacciones con éstos, se han registrado apropiadamente y se han revelado adecuadamente en las notas a los estados financieros.

11. Los actos de los administradores del Empresa se ajustaron a los estatutos y a las decisiones de la junta.

12. La correspondencia, los comprobantes de las cuentas, los libros de actas y de registros de acciones, se llevan y se conservan debidamente.

13. Existen medidas adecuadas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la Sociedad o los de terceros que están en su poder.

14. Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por los administradores.

15. Hemos elaborado y pagado las declaraciones al Servicio Rentas Internas y los aportes mensuales al IESS.

16. La Entidad cumple con el patrimonio y la relación de solvencia requerida de acuerdo con las disposiciones vigentes.

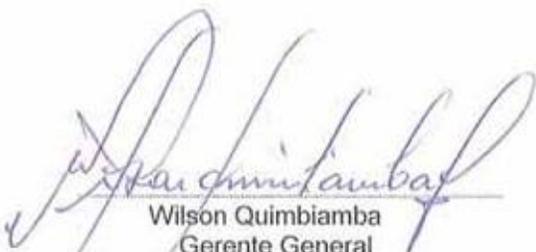
17. Hemos adoptado las medidas necesarias para dar cumplimiento a las normas e instrucciones.

18. No tenemos planes o intenciones que puedan alterar materialmente el valor contable o clasificación de los activos y pasivos reflejados en los estados financieros. Creemos que los valores contables de todos los activos significativos son recuperables.

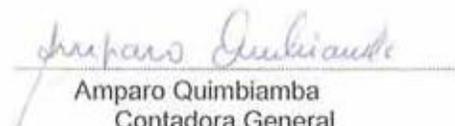
En adición a lo anterior, reconocemos que somos responsables de la presentación razonable de los estados financieros de la situación financiera, los resultados de las operaciones, y los flujos de efectivo, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados.

Entendemos también que la responsabilidad de ustedes es el de expresar una opinión sobre dichos estados financieros en base a la auditoría que practican, de acuerdo a Normas Internacionales de Auditoría.

Atentamente,



Wilson Quimbiamba  
Gerente General



Amparo Quimbiamba  
Contadora General

**“SAC AUDITORES  
INDEPENDIENTES”**

**INFORME DE AUDITORIA  
EXTERNA**

**CONSTRUCTORA ELECTRICA  
QUIMBIAMBA & QUIMBIAMBA  
COELEC CIA. LTDA.**

**PERIODO FISCAL 2018**

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA**

**EJERCICIO ECONOMICO 2018**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**CONSTRUCTORA ELECTRICA QUIMBIAMBA & QUIMBIAMBA  
COELEC CIA. LTDA.**

**AL 31 de diciembre de 2018**

**Quito, Ecuador**

ÍNDICE

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

## CONJUNTO DE ESTADOS FINANCIEROS

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1. INFORMACION GENERAL

NOTA 2. BASE DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

NOTA 3. PERIODO CONTABLE

NOTA 4. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES

NOTA 7. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

NOTA 8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

NOTA 9. INVENTARIOS

NOTA 10. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

NOTA 11. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

NOTA 12. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

NOTA 13. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

NOTA 14. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

NOTA 15. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

NOTA 16. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO

NOTA 17. PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS

NOTA 18. OTROS PASIVOS CORRIENTES

NOTA 19. PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

NOTA 20. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

NOTA 21. RESERVAS

NOTA 22. RESULTADOS ACUMULADOS

NOTA 23. OTROS RESULTADOS INTEGRALES

NOTA 24. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

NOTA 25. COSTOS Y GASTOS

NOTA 26. GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION

NOTA 27. GASTOS NO OPERACIONALES

NOTA 28. INGRESOS NO OPERACIONALES

NOTA 29. CONCILIACION TRIBUTARIA

NOTA 30. PRINCIPIO DE NEGOCIO EN MARCHA

NOTA 31. SITUACION FISCAL

NOTA 32. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NOTA 33. EVENTOS SUBSECUENTES

**INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE**

**A los socios de CONSTRUCTORA ELECTRICA QUIMBIAMBA & QUIMBIAMBA COELEC CIA. LTDA.**

**Informe sobre la auditoría de los estados financieros.**

**Opinión con Salvedades.**

Hemos examinado los estados financieros de CONSTRUCTORA ELECTRICA QUIMBIAMBA & QUIMBIAMBA COELEC CIA. LTDA. que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y 2017, los estados de resultados integrales, los estados de cambios en el patrimonio y los estados de flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en esas fechas, así como las notas explicativas de los estados financieros, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de la empresa CONSTRUCTORA ELECTRICA QUIMBIAMBA & QUIMBIAMBA COELEC CIA. LTDA. al 31 de diciembre de 2018 y 2017, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para Pymes" en Ecuador, **salvo por las observaciones que se detallan en el párrafo de Asuntos Significativos de la Auditoría.**

**Fundamento de la opinión**

Hemos efectuado nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras 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 de nuestro informe.

Dichas normas requieren que seamos independientes de "CONSTRUCTORA ELECTRICA QUIMBIAMBA & QUIMBIAMBA COELEC CIA. LTDA" de conformidad con los requerimientos del Código de Ética para profesionales de la Contabilidad emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador.

**Asuntos significativos de la auditoría**

Los asuntos significativos de auditoría de acuerdo a nuestro juicio profesional, fueron aquellos asuntos de mayor importancia identificados en nuestra auditoría de los estados financieros del periodo actual. Estos asuntos han sido tratados durante la ejecución de nuestra auditoría y para formarnos nuestra opinión sobre los estados financieros en su conjunto, y no expresamos una opinión por separado sobre estos asuntos.

Asuntos significativos de auditoría	Como enfocamos los asuntos en nuestra auditoría
Valuación de Inventarios	1.- Las bodegas mantienen productos sin identificar que insumos que son utilizados para proyectos y para venta al público. 2.- No existe un manual o Instructivo en que se indique claramente la forma de realizar la toma física tanto de forma sorpresiva como planificada cada año. 3.- No se realizó el cálculo y el registro de los asientos contables del Valor Neto Realizable del inventario.
Valuación de Propiedad, Planta y Equipo.	1.- La empresa no mantiene un adecuado control de los elementos de Propiedad, Planta y Equipo en temas de Constatación física, medición de deterioro. 2.- No existe un módulo dentro del sistema que presente los saldos de forma razonable.

**Incertidumbre relacionada con el giro del negocio e incumplimiento de pago de obligaciones con los Entes de Control e Inactividad de la Compañía**

La empresa mantiene deudas con los siguientes Entes de Control, lo que actualmente interfiere en un normal desempeño de la compañía las mismas que se detallan a continuación:

- Servicio de Rentas Internas de \$ 56.340,91 (De Retención en la Fuente e Impuesto al Valor Agregado IVA) hasta la fecha del informe.
- IESS de \$ 37.918,16 (De Aportes) hasta la fecha del informe.
- Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros de la Contribución Societaria y Título de Crédito por multa Societaria de no presentación de balances del año 2017 y 2018; de \$ 4.834,28.
- Actualmente a la fecha de la entrega de este informe, la empresa se encuentra INACTIVA debido a las siguientes novedades reportadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros: La compañía no cumplió con el Informe de balance de 2018, Informe de nómina de 2018, Informe de gerente de 2018, Informe de nómina de administradores de 2018, Estado de Resultado Integral de 2018, Estado de Cambios en el Patrimonio de 2018, Estado de Flujos de Efectivo de 2018, Notas a los Estados Financieros de 2018, Falta contratar auditoría externa para el año 2017, Falta contratar auditoría externa para el año 2018, Ventas a crédito de los siguientes períodos: , 2017.09, 2017.12, 2017.03, 2018.06, 2018.09,2018.12,2019.03, 2019.06.

**Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros.**

La dirección es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para Pymes" en Ecuador., y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la evaluación de la capacidad de la entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento, utilizando dicho principio contable como base fundamental.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la empresa.

**Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros.**

Nuestra responsabilidad es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros adjuntos al 31 de diciembre de 2018 están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones erróneas o vulneración de control interno.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA, se detectará siempre un error material cuando este exista.

**Nuestro informe de auditoría está basado bajo las siguientes circunstancias:**

Una auditoría comprende la ejecución de los procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluyen la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, la auditoría toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

Una auditoría también incluye la evaluación de que las políticas contables aplicadas son apropiadas y de que las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros.

**Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.**

Nuestras opiniones adicionales, establecidas en la Resolución No. NAC-DGER 2006-0214 del Servicio de Rentas Internas sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2018, se emiten por separado.



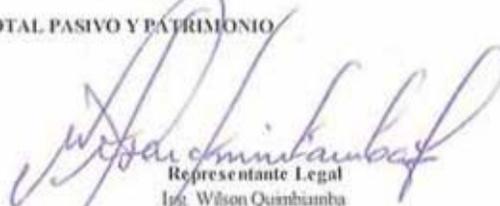
Atentamente,  
Rubén Armando Gómez Castro  
Auditor Externo  
SCVS RNAE No. 783

Quito, 12 de Junio del .2019

**CONSTRUCTORA ELECTRICA QUIMBIAMBA & QUIMBIAMBA COELEC CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017**

En dólares Americanos

	NOTAS	dic-18	dic-17
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	527	7.791
Cuentas y documentos por cobrar comerciales corrientes	6	175.560	395.967
Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes	7	606.517	134.132
Activos por impuestos corrientes	8	328.880	594.189
Inventarios (Neto)	9	141.706	807.550
Gastos pagados por anticipado	10	1.139	300
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>1.254.329</b>	<b>1.939.928</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Propiedad planta y equipo - neto	11	14.795	21.015
Activos por impuestos diferidos	12	17.474	-
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>32.269</b>	<b>21.015</b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<b>1.286.598</b>	<b>1.960.943</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Cuentas y documentos por pagar corrientes-proveedores	13	376.460	548.268
Otras cuentas y documentos por pagar corrientes-otros	14	148.520	386.596
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	15	42.846	7.886
Pasivos corrientes por beneficios a empleados	16	130.119	81.943
Pasivos por Ingresos Diferidos	17	201.247	402.282
Otros pasivos corrientes	18	53.695	244.727
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>952.887</b>	<b>1.671.702</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Pasivo por impuesto a la renta diferido	19	57.826	-
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>57.826</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>		<b>1.010.713</b>	<b>1.671.702</b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>			
Capital Suscrito o asignado	20	1.000	1.000
Aportes para Futuras Capitalizaciones		10.130	-
<b>RESERVAS</b>			
Reserva Legal	21	19.159	10.130
Reservas Facultativa y Estatutaria		-	19.159
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>			
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	22	258.953	249.607
Utilidad del ejercicio		-	9.346
(-) Pérdida acumulada del ejercicio		(30.831)	-
<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>			
Otros	23	17.474	-
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>		<b>275.885</b>	<b>289.242</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>1.286.598</b>	<b>1.960.943</b>

  
 Representante Legal  
 Ing. Wilson Quimbamba  
 C.I.: 1708589948

  
 Contador  
 Ing. Amparo Quimbamba  
 RUC: 170861607001

\*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

## CONSTRUCTORA ELECTRICA QUIMBIAMBA &amp; QUIMBIAMBA COELEC CIA. LTDA.

## ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2018 y 2017

En dólares Americanos

	Notas	dic-18	dic-17
<b>INGRESOS</b>			
Ingresos de Actividades Ordinarias	24	1.106.217	1.406.071
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>1.106.217</b>	<b>1.406.071</b>
<b>(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION</b>	25	506.134	1.021.580
<b>(+) GANANCIA BRUTA</b>		<b>600.083</b>	<b>384.491</b>
<b>(-) GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>			
Gastos de Administración y Ventas	26	587.300	410.163
<b>UTILIDAD(PERDIDA)OPERACIONAL</b>		<b>12.783</b>	<b>(25.672)</b>
<b>(-) Gastos no Operacionales-Financieros</b>	27	976	12.558
<b>(+)Otros Ingresos no Operacionales</b>	28	2.328	58.503
<b>UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	29	<b>14.135</b>	<b>20.272</b>
15% Participación a Trabajadores	29	(2.120)	(3.041)
<b>Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)</b>		<b>12.015</b>	<b>17.232</b>
<b>Total Impuesto Causado</b>	29	<b>(42.846)</b>	<b>(7.886)</b>
<b>(=)UTILIDAD(PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO DIFERIDOS</b>		<b>(30.831)</b>	<b>9.346</b>
<b>(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>		<b>(30.831)</b>	<b>9.346</b>

  
 Representante Legal  
 Ing. Wilson Quimbamba  
 C.I.: 1708589948

  
 Contador  
 Ing. Amparo Quimbamba  
 RUC: 1708616077001

\*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

**CONSTRUCTORA ELECTRICA QUIMBIAMBA & QUIMBIAMBA COELEC CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017**  
 En dólares Americanos

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	APOYOS DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	RESERVAS			RESULTADOS ACUMULADOS			TOTAL PATRIMONIO	
			RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA	UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	UTILIDAD DEL EJERCICIO	PERDIDA DEL EJERCICIO	OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS		
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017</b>	1,000	-	10,130	19,158.80	249,607	9,346	-	-	-	289,242
<b>CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES Y CORRECCION DE ERRORES</b>										
Aumento (disminucion) de capital social		10,130		(9,029)						10,130
Transferencia a reservas			9,029	(9,029)						-
Transferencia a ganancias (pérdidas) acumuladas					9,346					-
Otros cambios (Detallar)				(10,130)		(9,346)				-
Resultado integral total de: años (Ganancia o pérdidas)								(9,831)	17,474	7,345
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018</b>	1,000	10,130	19,159	-	258,953	-	(9,831)	17,474	-	275,885

  
 Representante Legal  
 Ing. Wilson Quimbamba  
 C.I. 1788880048

  
 Contador  
 Ing. Amparo Quimbamba  
 RUC. 178861607001

\*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

## CONSTRUCTORA ELECTRICA QUIMBIAMBA &amp; QUIMBIAMBA COELEC CIA. LTDA.

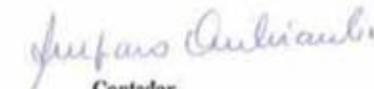
## ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2018 y 2017

	En dólares Americanos	
	dic-18	dic-17
<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación</b>	<b>20.340</b>	<b>88.263</b>
<b>Clases de Cobros por Actividades de Operación</b>		
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	1.393.021	8.216.882
Otros cobros por actividades de operación	-	17.377
<b>Total Clases de Cobros por Actividades de Operación</b>	<b>1.393.021</b>	<b>8.234.259</b>
<b>Clases de Pagos por actividades de operación</b>		
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(1.102.312)	(8.027.081)
Pagos a y por cuenta de empleados	(3.041)	(35.104)
Otros pagos por actividades de operación	(260.796)	(16.242)
Intereses pagados	(976)	(22.950)
Impuesto a las ganancias pagado	(7.886)	(44.619)
Otras entradas (salidas) de efectivo	2.328	-
<b>Total Clases de Pagos por actividades de operación</b>	<b>(1.372.682)</b>	<b>(8.145.996)</b>
<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión</b>		
Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	-	(1.241)
<b>Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión</b>	<b>-</b>	<b>(1.241)</b>
<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación</b>		
Pago de Prestamos	-	(62.522)
Dividendos pagados	-	(154.304)
Otras entradas (salidas de efectivo)	(27.604)	(13.162)
<b>Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación</b>	<b>(27.604)</b>	<b>(229.987)</b>
<b>Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>(7.264)</b>	<b>(142.965)</b>
<b>Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo</b>	<b>7.791</b>	<b>222.568</b>
<b>Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo</b>	<b>527</b>	<b>79.603</b>

71.811,61

  
 Representante Legal  
 Ing. Wilson Quimbamba  
 C.I.: 1708589948

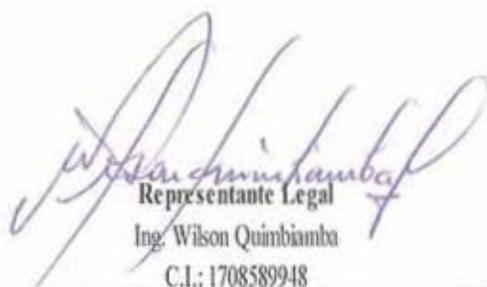
  
 Contador  
 Ing. Amparo Quimbamba  
 RUC: 1708616077001

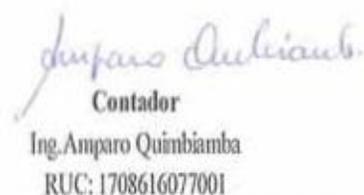
\*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

**CONSTRUCTORA ELECTRICA QUIMBIAMBA & QUIMBIAMBA COELEC CIA. LTDA.**  
**CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN**  
**Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2018 y 2017**

En dólares Americanos

	dic-18	dic-17
<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>		
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	14.135	230.712
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	77.309	36.178
Ajustes por gastos en provisiones-Incobrables y Otras	823	4.628
<b>TOTAL AJUSTES</b>	<b>78.132</b>	<b>40.806</b>
	92.267	271.518
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	286.804	(69.142)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(260.796)	(16.242)
(Incremento) disminución en inventarios	665.845	85.840
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(171.808)	(239.296)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(591.973)	55.585
<b>TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>	<b>(71.928)</b>	<b>(183.255)</b>

  
**Representante Legal**  
 Ing. Wilson Quimbamba  
 C.I.: 1708589948

  
**Contador**  
 Ing. Amparo Quimbamba  
 RUC: 1708616077001

\*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

Basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, nuestra auditoría ha concluido que existe una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento de conformidad con la NIA 570 (Revisada).

**CONSTRUCTORA ELECTRICA QUIMBIAMBA & QUIMBIAMBA COELEC CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018  
(En dólares americanos)**

**NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL**

La compañía **CONSTRUCTURA ELECTRONICA QUIMBIAMBA & QUIMBIAMBA COELES CIA. LTDA.** (En adelante "La compañía"). Esta legamente constituida en el Ecuador, mediante escritura publica otorgada ante el Notario Vigésimo Cuarto de Quito, Dr. Sebastián Valdivieso Cueva, el treinta de junio del dos mil tres, debidamente inscrita ante el Registro Mercantil de Cayambe el veinte y ocho de agosto del mismo año, bajo el numero dos cero cuarenta y dos.

**OBJETO SOCIAL.** La compañía tiene como objeto social: Diseño, implementación, comercialización y construcción de redes eléctricas de alta, baja tensión y telefónicas, Instalación mantenimiento y reparación de sistemas, calefacción y aire acondicionado, iluminación de interiores y exteriores, antenas, sistemas de alarmas y otros sistemas eléctricos y comercialización de sistemas eléctricos y electromecánicos de transporte vertical y horizontal de personas, como ascensores, escaleras mecánicas y otros sistemas eléctricos, entre otras actividades que se encuentran dentro de los estatutos sociales de la compañía.

**DOMICILIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑÍA:** En la provincia de Pichincha, Parroquia Cayambe, calle Oriente N 7-57 e Independiente.

**NOTA 2. BASE DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES**

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros NIIF para Pymes.

**2.1. Bases de Presentación**

**Declaración de cumplimientos**

Los Estados Financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, (IASB), adoptamos en Ecuador. La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presenta, en la preparación de los presentes Estados Financieros que se han preparado bajo el criterio del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF para Pymes, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados por la Administración para el conocimiento y aprobación de los señores socios de la Junta General.

- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y de los resultados de sus operaciones de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se4 han producido en la compañía en el ejercicio terminado en esa fecha.
- En la Nota N° "Principios, políticas contables y criterios de valoración", se revelan los principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2018.

## **2.2. Moneda Funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en estos Estados Financieros y en sus Notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la compañía opera (moneda funcional). Los Estados Financieros se expresan en unidades monetarias (Dólares Americanos), que es la moneda funcional y de presentación.

## **2.3 Responsabilidad de la información**

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad Administración ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

1. Reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos.
2. La vida útil de las propiedades, planta y equipo.
3. La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos.

## **2.4 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes**

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los Estados Financieros y como no corriente, loas mayores a ese periodo.

### **NOTA 3. PERIODO CONTABLE**

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2018 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2018.

## NOTA 4. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2018, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

### 4.1. Efectivo y equivalentes al efectivo.

Se registran los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la compañía para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo; caja, depósito a la vista, inversiones o corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos, los sobregiros con clasificados en el pasivo, cuando aplique.

### 4.2. Activos y Pasivos Financieros.

#### Clasificación

Los activos financieros dentro del alcance de las Secciones 11 y 12 Instrumentos Financieros- Presentación, Reconocimiento y Medición, son clasificación como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar. Los pasivos financieros se clasifican en la categoría de Otros Pasivos Financieros. La clasificación depende del propósito para el cual se adquieren los activos o contrataron los pasivos la compañía ha definido y valorizado sus activos financieros de la siguiente forma:

Al 31 de diciembre del 2018 y 2015, la Compañía mantuvo pasivos financieros en la categoría de Otros Pasivos Financieros, cuyas características se explican a continuación:

**Préstamos y cuentas por cobrar.** – Representados en el estado de situación financiera por las cuentas por cobrar a clientes y otras cuentas por cobrar, son activos financieros no derivados que dan derechos a pagos fijos o determinables y que se cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corrientes, porque sus vencimientos son menores a 12 meses.

**Otros pasivos financieros.** – representados en el estado de situación financiera por cuentas y documentos por pagar, otras cuentas por pagar y préstamos de Instituciones Financieras. 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

##### Reconocimiento

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de 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 mas cualquier costo atribuible a la transacción, que, de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de valor razonable a través de ganancias o pérdidas. Con posterioridad al reconocimiento inicial la compañía valoriza los mismos como se detalla a continuación:

### **Medición Posterior**

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

**Clientes:** Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por los clientes por la venta y servicios, en el curso normal de su operación. Si se espera cobrar en un año a menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentarán como activos no corrientes. Estas cuentas se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado, pues no generan interés y se recuperan a corto plazo.

Las ventas se realizan en condiciones normales de cobro, y los importes de las cuentas por cobrar comerciales, no tienen interés, se asume que ni tienen componente de financiación cuando las ventas se hacen en un periodo corto de cobro, lo que está en línea con la práctica de mercado y las políticas de cobro de la compañía, por lo tanto, las cuentas por cobrar se registran al precio de factura.

**Otras cuentas por cobrar:** Estas cuentas corresponden principalmente a los préstamos a empleados que se liquidan a corto plazo y no generan interés por lo cual se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado.

**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:

**Cuentas y documentos por pagar:** Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales o del exterior en el curso normal del negocio, se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son cancelados hasta 60 días.

### **Deterioro de activos financieros**

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperable. Si se identifica dicha evidencia se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor, en los resultados con la provisión de cuentas incobrables.

**Provisión por cuentas incobrables**

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los Estados Financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas, las pérdidas por deterioro relacionadas a las cuentas incobrables se registrarán como gastos en el Estado de Resultados Integrales.

**4.3. Activos por Impuestos Corrientes**

Corresponden principalmente a crédito tributario: 12% de IVA en compras e IVA retenido, Retenciones de Impuesto a la Renta del año corriente y de ejercicios anteriores, Anticipos de Impuesto a la Renta, las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuenta con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

**4.4. Propiedad, Planta y Equipo****Medición en el momento de reconocimiento:**

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente al costo, el costo de los activos comprende su precio de adquisición mas todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Gerencia y la estimación inicial, de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o rehabilitación de la ubicación del activo, en caso de ser necesario.

**Medición posterior al reconocimiento: Modelo del costo**

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación y el importe acumulados de las pérdidas por deterioro de su valor si existiera.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo en el que se producen.

**Método de Depreciación y vida útiles**

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual, de un activo, se revisa la depreciación de este activo de forma prospectiva. A continuación, se presentan las principales partidas de activos fijos y la tasa e depreciación anuales en el cálculo de la depreciación:

Concepto	Vida Útil	%
Instalaciones	10 años	10%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Maquinarias y Equipos	10 años	10%
Equipo de Computación	3 años	33%
Vehículos	5 años	20%

#### **4.5. Perdidas por deterioro de valor de los activos no financieros y financieros.**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisaran las propiedades, planta y equipo, para determinar si existe indicios de que estos activos hayan sufrido una perdida por deterioro del valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y se compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconocerá una pérdida por deterioro del valor en resultados, si existiere.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evaluara si existe deterioro del valor de los inventarios, comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de ventas menos los costos de terminación y ventas. Si una partida del inventario del inventario se ha determinado, se reduce su importe en libros al precio de ventas menos los costos y gastos de terminación y ventas, y se reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados con la provisión de inventarios por el valor neto de realización si existiere.

En caso de los activos que tienen origen comercial, cuentas por cobrar, la compañía tiene definida una política para el registro de provisiones por deterioro en función de la antigüedad del saldo vencido, que se aplica con carácter general, excepto en aquellos casos en que exista alguna particularidad que hace aconsejable el análisis específico de cobrabilidad.

#### **4.6. Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar.**

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes y servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivos corrientes si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales y otras cuentas a pagar corrientes se reconocen inicialmente a valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como; obligaciones patronales y tributarias son reconocidos inicial y posteriormente a su valor nominal.

#### **4.7. Provisiones.**

Se registrará el importe estimado, para cubrir obligaciones presentes como resultados de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la compañía, a futuro, tenga que desprenderse de recursos. Las provisiones serán evaluadas periódicamente y se

cuantificarán teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los Estados Financieros, (En caso de aplicar)

#### **4.8. Impuesto a la renta corriente y diferido.**

El gasto por Impuesto a la Renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales.

##### **Impuesto Corriente**

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo. (Para el 2015, 22% y para el 2018, 25%), la cual se reducen al 12% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entro en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas en el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

##### **Impuestos Diferidos**

El Impuesto diferidos se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los Estados Financieros y las bases fiscales correspondientes, utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles, en los casos que aplique.

#### **NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo partidas tales como: caja, depósitos a la vista en instituciones financieras, inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles.

El saldo al 31 de diciembre del 2018 muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

Dec-18

Dec-17

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Caja	522	804
Bancos	5	6,987
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>527</b>	<b>7,791</b>

**NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES**

Este rubro contiene las cuentas y documentos por cobrar clientes no relacionados, cuentas y documentos por cobrar clientes relacionados y provisión por cuentas incobrables.

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES**

Dec-18

Dec-17

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados-Locales	176,383	463,188
<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES</b>	<b>176,383</b>	<b>463,188</b>

**(-)DETERIORO ACUMULADO (PROVISION PARA CREDITOS INCOBRABLES)**

Dec-18

Dec-17

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
(-) Deterioro acumulado (Provisión Para Créditos Incobrables)	(823)	(67,221)
<b>(-)TOTAL DETERIORO ACUMULADO (PROVISION CUENTAS INCOBRABLES)</b>	<b>(823)</b>	<b>(67,221)</b>
<b>NETO CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES</b>	<b>175,560</b>	<b>395,967</b>

Los movimientos de la provisión cuentas incobrables, fueron como sigue:

Dec-18

Dec-17

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Saldo Inicial	(67,221)	(65,976)
Provisión del año-Gasto	(823)	(1,245)
Castigos- baja de Cartera	67,221	-
<b>SALDO FINAL</b>	<b>(823)</b>	<b>(67,221)</b>

**NOTA 7. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES**

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	Dec-18	Dec-17
Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras cuentas por cobrar Relacionadas -Locales	-	85,742
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS</b>	<b>-</b>	<b>85,742</b>
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Locales	606,517	48,390
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS</b>	<b>606,517</b>	<b>48,390</b>
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES</b>	<b>606,517</b>	<b>134,132</b>

**NOTA 8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	Dec-18	Dec-17
Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)-14%	273,242	544,749
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	55,637	49,440
<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>328,880</b>	<b>594,189</b>

**NOTA 9. INVENTARIOS**

Comprende el inventario considerado la adquisición para ser vendidos en el curso normal de la operación, en proceso de producción con vista a esa venta o en forma de materiales o suministros para ser consumidos en el proceso de la producción o en la prestación de servicios y se miden al costo o al valor neto de realización.

El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos para poner las existencias en condición de venta y los gastos de comercialización y distribución. (Gastos de venta).

El precio de adquisición de los inventarios comprende el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos que no sean recuperables, el transporte, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías o servicios, los descuentos comerciales, rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición y el costo se determina por el método "promedio ponderado".

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

INVENTARIOS	Dec-18	Dec-17
Un resumen de los inventarios es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Inv. De productos terminados y mercadería en almacén	141,706	161,908
Inventario de Materia Prima, suministros, materiales para la construcción	-	645,642
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>141,706</b>	<b>807,550</b>

#### NOTA 10. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	dic-18	dic-17
Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Arrendamiento operativo pagado por anticipado	-	300
Otros-pagos por anticipado	1.139	-
<b>TOTAL ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADOS</b>	<b>1.139</b>	<b>300</b>

#### NOTA 11. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Se reconoce a esta cuenta en el momento inicial por intermedio del costo atribuido, junto con los pagos por mantenimiento y las reparaciones se cargan a gastos, mientras que las mejoras en caso de haberlas se capitalizan, siempre que aumente su vida útil o capacidad económica.

El costo de esta cuenta comprende el precio de compra, todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que pueda operar de la\_ forme prevista por la gerencia, los costos atribuidos en las obras en construcción son acumuladas hasta la conclusión de la obra.

Los activos se deprecian desde cuando están disponibles para su uso y continuaran depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente y se registran en base al método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada componente a lo que determina el Reglamento y Ley de Régimen Tributario Interno conforme la política de activación basada en la técnica contable

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

## PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Dec-18

Dec-17

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	ADICIONES Y RETIROS <sub>(neto)</sub>	VALOR USD
MAQUINARIA-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones	9,614	-	9,614
Muebles y Enseres	48,783	154	48,628
Equipo de Computación	24,275	555	23,721
Vehículos, Equipos de Transportes y Caminero	19,372	-	19,372
<b>Total Costo Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>102,044</b>	<b>709</b>	<b>101,335</b>
(-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E- Del Costo	(87,249)	(6,929)	(80,320)
<b>Total Depreciación Acumulada Y Deterioro</b>	<b>(87,249)</b>	<b>(6,929)</b>	<b>(80,320)</b>
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)</b>	<b>14,795</b>	<b>7,638</b>	<b>21,015</b>

## NOTA 12. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

## ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Dec-18

Dec-17

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros	17,474	-
<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS</b>	<b>17,474</b>	<b>-</b>

## NOTA 13. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre del 2018 muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

## CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CLIENTES CORRIENTES

Dec-18

Dec-17

Un resumen estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes no relacionados locales	376,460	548,268
<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES</b>	<b>376,460</b>	<b>548,268</b>

**NOTA 14. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES**

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

<b>OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES</b>			<b>Dec-18</b>	<b>Dec-17</b>
<b>OTRAS RELACIONADAS</b>				
Un resumen de éstas cuentas es como sigue:				
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>		
Otras cuentas y documentos por pagar relacionadas locales	72,770	279,531		
<b>TOTAL OTRAS RELACIONADAS</b>	<b>72,770</b>	<b>279,531</b>		
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADAS</b>	<b>72,770.16</b>	<b>279,530.86</b>		
<b>OTRAS NO RELACIONADAS</b>				
Un resumen de éstas cuentas es como sigue:				
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>Jan-00</b>	<b>Jan-00</b>
Otras cuentas y documentos por pagar No relacionadas locales	75,750	107,066		
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS</b>	<b>75,750</b>	<b>107,066</b>		
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES</b>	<b>148,520</b>	<b>386,596</b>		

**NOTA 15. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO**

El saldo al 31 de diciembre del 2018 muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

<b>IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO</b>			<b>dic-18</b>	<b>dic-17</b>
Un resumen de éstas cuentas es como sigue:				
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>		
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	42,846	7,886		
<b>TOTAL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR</b>	<b>42,846</b>	<b>7,886</b>		

**NOTA 16. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO**

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

<b>PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO</b>			<b>Dec-18</b>	<b>Dec-17</b>
Un resumen de éstas cuentas es como sigue:				
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>		
Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio	12,056	9,935		
Obligaciones con el IESS	56,926	35,209		
Jubilación Patronal	12,071	-		
Otros Pasivos por Beneficios a Empleados (Décimos, Vacaciones, sueldos por pagar)	49,066	36,799		
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS</b>	<b>130,119</b>	<b>81,943</b>		

**NOTA 17. PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS**

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS		
	Dec-18	Dec-17
Un resumen de éstas cuentas es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Anticipo de clientes	201.247	402.282
<b>TOTAL PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS</b>	<b>201.247</b>	<b>402.282</b>

**NOTA 18. OTROS PASIVOS CORRIENTES**

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

OTROS PASIVOS CORRIENTES		
	Dec-18	Dec-17
Un resumen de éstas cuentas es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros (Incluye la Administración Tributaria: 104-103) de Diciembre	53.695	244.727
<b>TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>53.695</b>	<b>244.727</b>

**NOTA 19. PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS		
	Dec-18	Dec-17
Un resumen de éstas cuentas es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Jubilación patronal	44.615	-
Desahucio	13.211	-
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS</b>	<b>57.826</b>	<b>-</b>

**NOTA 20. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO**

En este rubro se registra el valor de las participaciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican parte del Patrimonio neto, mismo que se detalla a continuación:

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		
	Dec-18	Dec-17
Un resumen del capital suscrito es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Capital Suscrito o asignado		
Accionista A	500	500
Accionista B	250	250
Accionista C	250	250
<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>

**APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES**

Dec-18

Dec-17

Un resumen de aportes futuras capitalizaciones es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Aportes futuras capitalizaciones		
Accionista A	5,065	-
Accionista B	2,532	-
Accionista C	2,532	-
<b>TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES</b>	<b>10,130</b>	<b>-</b>

**NOTA 21. RESERVAS**

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

**RESERVAS**

Dec-18

Dec-17

Un resumen de reservas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Reserva Legal	19,159	10,130
Reserva Facultativa	-	19,159
<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>19,159</b>	<b>29,288</b>

**NOTA 22. RESULTADOS ACUMULADOS**

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

**RESULTADOS ACUMULADOS**

Dec-18

Dec-17

Un resumen de resultados acumulados es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	258.953	249.607
Utilidad del ejercicio		9.346
(-) Pérdidas del ejercicio	(30.831)	-
<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>228.122</b>	<b>258.953</b>

**NOTA 23. OTROS RESULTADOS INTEGRALES**

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio

**OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS**

Dec-18

Dec-17

Un resumen de otros resultados integrales es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros	17,474	-
<b>TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>	<b>17,474</b>	<b>-</b>

**NOTA 24. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de bienes y servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la empresa, ya que dichos ingresos se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa.

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
Un resumen de estas cuentas es como sigue:		
	Dec-18	Dec-17
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<b>VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES</b>		
Gravadas con tarifa de IVA-NETO	729,726	1,130,480
Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA-neto	-	215
Gravadas con tarifa 12% IVA	376,491	275,376
<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>1,106,217</b>	<b>1,406,071</b>

## NOTA 25. COSTOS Y GASTOS

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

COSTOS Y GASTOS		
Un resumen de costos y gastos es como sigue:		
	Dec-18	Dec-17
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<b>COSTOS DE VENTAS</b>		
Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo	161,908	214,822
Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	485,931	808,463
(-) Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo	(141,706)	(161,908)
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	-	103,069
Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	-	16,611
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	-	18,607
Suministros herramientas materiales y repuestos	-	7,027
Mantenimiento y reparaciones	-	14,890
<b>TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS</b>	<b>506,134</b>	<b>1,021,580</b>

## NOTA 26. GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio

GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION		
Un resumen de estas cuentas es como sigue:		
	Dec-18	Dec-17
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
(*) Ajustes	-	-
<b>GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	151,333	56,714
Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	25,255	8,879
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	29,854	11,078
Honorarios, profesionales y dietas	10,067	6,487
Jubilación patronal	54,042	-
Desahucio	16,338	693
<b>GASTOS POR DEPRECIACIONES</b>		
Del costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada	6,929	3,064
<b>PERDIDAS NETAS POR DETERIORO DEL VALOR</b>		
Gasto para Provisión incobables	833	1,245
<b>PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS</b>		
Pérdida en venta de Activos Relacionadas	-	2,927
<b>OTROS GASTOS</b>		
Promoción y publicidad	-	580
Transporte	20,845	46,939
Consumo de combustible y lubricantes	6,617	7,489
Gastos de gestión	1,133	5,920
Atendimiento operativo	4,398	8,218
Suministros herramientas materiales y repuestos	14,519	3,883
Mantenimiento y reparaciones	24,044	4,620
Seguros y reaseguros primas y cesiones	749	22,114
Impuestos contribuciones y otros	739	5,310
Servicios públicos	2,835	3,303
Otros	216,505	210,699
<b>TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION</b>	<b>587,300</b>	<b>410,163</b>

**NOTA 27. GASTOS NO OPERACIONALES**

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

GASTOS NO OPERACIONALES		Dec-18	Dec-17
Un resumen de gastos no operacionales es como sigue:			
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>			
Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros- NO relacionadas locales	576	7,363	
Intereses pagados a terceros-NO-Relacionados Locales	400	5,195	
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>976</b>	<b>12,558</b>	

**NOTA 28. INGRESOS NO OPERACIONALES**

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

INGRESOS NO OPERACIONALES		Dec-18	Dec-17
Un resumen de ingresos no operacionales es como sigue:			
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
<b>NO RELACIONADAS</b>			
Otros	2,325	58,418	
<b>INTERES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO RELACIONADAS</b>			
Intereses con Instituciones Financieras- Locales	4	84	
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>2,328</b>	<b>58,503</b>	

**NOTA 29. CONCILIACION TRIBUTARIA**

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

CONCILIACION TRIBUTARIA		Dec-18	Dec-17
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	14.135	20.272	
(=) Base de Cálculo de Participación a Trabajadores	14.135	20.272	
<b>DIFERENCIAS PERMANENTES</b>			
(-) Participación a trabajadores	(2.120)	(3.041)	
(+) Gastos no Deducibles Locales	141.896	14.311	
<b>GENERACION/REVERSION DE DIFERENCIAS TEMPORARIAS - IMPUESTOS DIFERIDOS</b>			
Por provisiones de cuentas incobrables, desmantelamiento y jubilación patronal	17.474	-	
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)	171.386	31.543	
Impuesto a la Renta Casado (25%) / IMPUESTO MINIMO DEL AÑO ANTERIOR	(42.846)	(7.886)	
<b>(=) UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DIFERIDOS</b>	<b>(30.831)</b>	<b>9.346</b>	

**NOTA 30. PRINCIPIO DE NEGOCIO EN MARCHA**

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

### **NOTA 31. SITUACIÓN FISCAL**

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

### **NOTA 32. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- Actividades Operativas: actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como Otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- Actividades de inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

### **NOTA 33. EVENTOS SUBSECUENTES**

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2018 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretaciones de los mismos.

-----X-----