

ECISEC S. A.

**ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y DEL 2017
JUNTO CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

ECISEC S. A.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y DEL 2017
JUNTO CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

CONTENIDO

Informe de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estado del Resultado Integral

Estado de Evolución del Patrimonio de los Accionistas

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros





PRIME GLOBAL

BUSINESS CONSULTING CONGLOMERATE S. A.

A los señores accionistas de la empresa

ECISEC S. A.:

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

Hemos examinado los estados financieros de la empresa ECISEC S. A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y del 2017, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado 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 y patrimonial de la empresa ECISEC S. A., al 31 de diciembre del 2018 y del 2017, así como sus resultados integrales y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades.

Fundamento de la opinión

Hemos efectuado nuestra auditoría de conformidad con las normas internacionales de auditoría - NIA. Nuestra responsabilidad, de acuerdo con dichas normas, se describe más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con lo señalado en el Código de Ética de la Federación Internacional de Contadores IFAC, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con el Código de Ética de la Federación Internacional de Contadores IFAC. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión.

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

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades, y del control interno que la administración 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 administración 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.

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando esta existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones financieras que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Una descripción más detallada de las responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros se encuentra en la página web de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros

Quito, 1 de abril del 2019



PRIME GLOBAL
S.C.C.S.A.



PRIME GLOBAL BUSINESS CONSULTING CONGLOMERATE S. A.
Registro Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros
Nro. SC-RNAE - 1046

ECISEC S. A.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y DEL 2017**

(Expresado en dólares norteamericanos)

	Notas	2018	2017
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	54.021,17	190.204,07
Deudores comerciales	4	866.706,33	729.300,34
Inventarios	5	503.867,50	587.607,38
Activo por impuestos corrientes	6	40.847,48	46.939,27
Total Activos Corrientes		<u>1.465.442,48</u>	<u>1.554.051,06</u>
Propiedad, mobiliario y equipos, neto	7	228.026,29	6.485,72
ACTIVOS TOTALES		<u>1.693.468,77</u>	<u>1.560.536,78</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros



Ing. Marcos Galindo Moreno
Gerente General



Ing. Mariana Benalcázar
Contadora General



ECISEC S. A.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y DEL 2017**

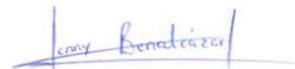
(Expresado en dólares norteamericanos)

	Notas	2018	2017
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES			
Acreedores comerciales	8	754.486,54	846.533,09
Obligaciones con IFI'S	7	110.895,00	-
Obligaciones laborales	9	31.478,66	33.940,63
Otras cuentas por pagar		-	-
Impuestos corrientes por pagar		9.352,02	26.679,01
		<u>906.212,22</u>	<u>907.152,73</u>
PASIVOS NO CORRIENTES	10	540.025,60	485.656,45
PATRIMONIO	11	247.230,95	167.727,60
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>1.693.468,77</u>	<u>1.560.536,78</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros



Ing. Marcos Galindo Moreno
Gerente General



Ing. Marianela Benalcázar
Contadora General

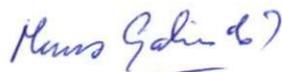
ECISEC S. A.

**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

(Expresado en dólares norteamericanos)

	Notas	2018	2017
Ingresos de actividades ordinarias		3.104.608,63	2.539.740,77
(-)Descuento en ventas		(59.070,72)	(54.334,92)
(-)Devoluciones		(20.557,38)	(83.501,52)
		3.024.980,53	2.401.904,33
(-)Costo de Ventas		(2.341.228,23)	(1.867.014,01)
Margen bruto en ventas		683.752,30	534.890,32
GASTOS OPERACIONALES			
Gastos de Administración		(190.431,88)	(163.338,00)
Gastos de Ventas		(319.500,55)	(369.749,22)
Utilidad en operación		173.819,87	1.803,10
OTROS INGRESOS (EGRESOS)			
Otros Ingresos (Egresos) neto		(83.059,10)	(13.105,61)
UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DE PARTICIPACIÓN LABORAL E IMPUESTOS		90.760,77	(11.302,51)
(-) Participación Laboral		(13.614,12)	-
(-) Impuesto a la Renta	12	(29.286,66)	(1.861,44)
UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA DEL EJERCICIO		47.859,99	(13.163,95)

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros



Ing. Marcos Galindo Moreno
Gerente General





Ing. Marianela Benalcázar
Contadora General

ECISEC S. A.

**ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y DEL 2017**

(Expresado en dólares norteamericanos)

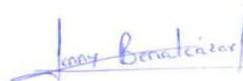
	Capital Social	Reserva Legal	Resultados Acumulados	TOTAL
Saldo al final del año 2016	50.000,00	29.206,25	125.076,84	204.283,09
Resultado del ejercicio	-	-	(11.302,51)	(11.302,51)
Pago de impuestos			(25.252,98)	(25.252,98)
Saldo al final del año 2017	50.000,00	29.206,25	88.521,35	167.727,60
Utilidad del ejercicio	-	-	90.760,77	90.760,77
Pago de impuestos			(11.257,42)	(11.257,42)
Saldo al final del año 2018	50.000,00	29.206,25	168.024,70	247.230,95

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros



Ing. Marcos Galindo Moreno
Gerente General





Ing. Marianela Benalcázar
Contadora General

ECISEC S. A.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y DEL 2017**

(Expresado en dólares norteamericanos)

	2018	2017
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDAD DE OPERACIÓN:		
Ajustes que concilian la utilidad (pérdida) con el efectivo neto provisto por actividades de operación		
Pérdida contable del Período	<u>90.760,77</u>	<u>(11.302,51)</u>
Depreciación de la Propiedad, mobiliario y equipo	<u>2.307,02</u>	<u>14.668,70</u>
Cambios en activos y pasivos de operaciones:		
Cuentas por Cobrar	(131.314,20)	172.858,15
Inventarios	83.739,88	167.265,46
Cuentas por Pagar	(92.046,55)	(214.203,44)
Otras cuentas por pagar	(17.326,99)	(4.533,94)
Prestaciones y beneficios sociales	<u>(2.461,97)</u>	<u>2.494,28</u>
Total de Ajustes a la utilidad contable	<u>(157.102,81)</u>	<u>138.549,21</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>(66.342,04)</u>	<u>127.246,70</u>
Flujo de efectivo por actividades de inversión:		
Adiciones en Propiedad, mobiliario y equipo (Neto)	<u>(223.847,59)</u>	<u>(6.152,10)</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>(223.847,59)</u>	<u>(6.152,10)</u>
Flujo de efectivo por actividades de financiamiento:		
Pago de impuestos	(11.257,42)	(25.252,98)
Incremento de deuda a largo plazo	<u>165.264,15</u>	<u>1.475,39</u>
Efectivo neto provisto por actividades de financiamiento	<u>154.006,73</u>	<u>(23.777,59)</u>
Incremento neto del efectivo	<u>(136.182,90)</u>	<u>97.317,01</u>
Efectivo al inicio del año	<u>190.204,07</u>	<u>92.887,06</u>
Efectivo al final del año	<u>54.021,17</u>	<u>190.204,07</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros



Ing. Marcos Galindo Moreno
Gerente General



Ing. Mariana Benalcázar
Contadora General

ECISEC S. A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE
DEL 2018 Y DEL 2017**

(Expresadas en dólares norteamericanos)

NOTA 1 - OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

ECISEC S. A. fue constituida en el Distrito Metropolitano de Quito mediante Escritura Pública otorgada ante el Notario Vigésimo Noveno del Cantón Quito, Dr. Rodrigo Salgado Valdez, el 22 de febrero del año 2006. Fue aprobada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante resolución No. 06.Q.IJ.0941 del 16 de marzo del año 2006. Fue inscrita en el Registro Mercantil bajo número 929, tomo 137 el 19 de abril del año 2006. Tiene un plazo de duración de veinte años. Ante la Superintendencia de Compañías ECISEC S. A., está registrada en el expediente No. 155477 y ante el Servicio de Rentas Internas tiene el N° 1792030501001.

La Compañía tiene por objeto principal:

- Suministrar en el País y en el exterior, servicio técnico especializado en Ingeniería para el mantenimiento, distribución y representación de equipos electrónicos de radio comunicaciones y afines.
- La sociedad puede garantizar obligaciones de terceros, adquirir y enajenar bienes muebles e inmuebles.
- La participación como socio, accionista o miembro de consorcio o unión temporal de empresas mercantiles que tengan relación directa o indirecta con las actividades descritas anteriormente.
- Representar empresas nacionales o extranjeras, que tengan relación con este objeto social.

Mediante escritura pública de aumento de capital, otorgada ante el Notario Cuarto del Cantón Quito, fechada el 28 de febrero del 2019 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito, la Junta General de Accionistas decidió aumentar el capital pagado de la Compañía a USD \$ 100,000.00, mediante apropiación de utilidades retenidas por USD \$ 50,000.00, así como aumentar el plazo social a cuarenta años contados desde la inscripción de la escritura de constitución en el Registro Mercantilpliar la existencia legal de la Compañía, por veinte años adicionales. La escritura pública de este proceso legal, se inscribió bajo el número 140517 del Repertorio, en el Tomo 137, con número de inscripción 1645.

ENTORNO ECONÓMICO

La Comisión Económica para América Latina y el Caribe (CEPAL) presentó en diciembre del año 2018, en Santiago de Chile, el Balance Preliminar de las

Economías de América Latina y el Caribe, que analiza en su edición 2018 el desempeño económico de la región durante el año, el contexto internacional, las políticas macroeconómicas que los países han implementado y entrega perspectivas para el año 2019.

En el reporte, el ente proyecta que la economía del Ecuador tendrá un crecimiento de 0,9% el próximo año 2019, por debajo de 1% que se proyecta para el 2018 en su último informe. De acuerdo con el documento, después de Venezuela y Argentina, que decrecerán en -10 % y - 1,8% respectivamente, Ecuador tendría el peor desempeño en América Latina en el año 2019. En tanto, Bolivia y Paraguay tendrían el mejor desempeño con crecimientos esperados en 4,3% y 4,2% respectivamente.

La proyección de crecimiento para la economía ecuatoriana este año se ajustó a la baja en relación a lo que el ente esperaba en abril, cuando estimó que el PIB del Ecuador crecería un 2% en el 2018. El Gobierno, en su Pro forma 2019, estima que el crecimiento del PIB el próximo año será de 1,43% frente al 2,04% esperado para 2018. El reporte destaca que 2019 se vislumbra como un año en el que lejos de disminuir, las incertidumbres económicas mundiales serán mayores y provenientes de distintos frentes. De ahí que, según el informe, la región crecerá un 1,7%, en un escenario en que las "incertidumbres mundiales serán mayores y provenientes de distintos frentes".

NOTA 2. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES MÁS IMPORTANTES

Las políticas contables están basadas en la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades, la cual requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

Las políticas más importantes son las siguientes:

a) Declaración de cumplimiento

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) están implícitas en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), también

conocidas por sus siglas en inglés como (IFRS), International Financial Reporting Standard, y son unas normas contables adoptadas por el IASB, institución privada con sede en Londres. Constituyen los estándares o normas internacionales para ser aplicadas en el desarrollo de la actividad contable y suponen un manual Contable, ya que en ellas se establecen los lineamientos para llevar la Contabilidad de la forma como es aceptable en el mundo.

b) Bases de Preparación

Los estados financieros son preparados en base a valor razonable para los activos y pasivos financieros. Otros activos y pasivos financieros y activos y pasivos no financieros se presentan al costo amortizado o al costo histórico.

Los estados financieros presentan cifras en dólares norteamericanos. La República del Ecuador dejó de emitir papel moneda propio y en su lugar, el dólar (USD) de los Estados Unidos de América es utilizado como moneda de curso legal, desde el año 2000.

c) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Para propósitos del estado de flujos de efectivo, los equivalentes de efectivo incluyen depósitos a la vista, ahorro y depósitos a plazo en bancos, con vencimientos originales de doce meses o menos.

d) Cuentas por cobrar y Reserva para Cuentas Incobrables

Las ventas se realizan bajo condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses; en el caso de que el crédito se ampliaría más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

La administración de la Compañía evalúa a cada fecha del estado de situación financiera, si hay alguna evidencia objetiva de que se ha incurrido en una pérdida por deterioro en una cuenta por cobrar. Si existe evidencia objetiva de que se ha incurrido en una pérdida por deterioro, el valor del activo es rebajado mediante el uso de una cuenta de reserva y la cantidad de la pérdida es reconocida en el estado del resultado integral como una provisión para pérdida por deterioro del valor (Provisión para cuentas incobrables).

e) Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de venta. El costo se calcula aplicando el método promedio ponderado.

f) Propiedad, mobiliario y equipos

Los activos que satisfacen los siguientes requerimientos son incluidos como propiedad, mobiliario y equipos:

1. Uso en servicios comerciales o para necesidades de administración, de la Compañía;
2. Uso durante un período de tiempo (vida económica) que exceda de doce meses;
3. Los activos mencionados no deben estar sujetos a futuras ventas;
4. Capacidad de obtención de ingresos en el futuro

Los ítems de propiedad, mobiliario y equipos se registran a su costo histórico, menos la depreciación y amortización acumuladas. Las mejoras significativas son capitalizadas, mientras que las reparaciones y mantenimientos menores que no extienden la vida útil o mejoran el respectivo activo, son cargados directamente al gasto corriente cuando se incurren.

La depreciación y amortización se cargan a las operaciones corrientes, utilizando el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los activos.

g) Deterioro de Activos

Los valores en libros de los activos de la Compañía son revisados a la fecha del estado de situación financiera para determinar si existe un deterioro en su valor. Si dicho deterioro existe, el valor recuperable del activo es estimado y se reconoce una pérdida por deterioro igual a la diferencia entre el valor en libros del activo y su valor estimado de recuperación. La pérdida por deterioro en el valor de un activo se reconoce como gasto en el estado del resultado integral.

h) Ingresos de actividades ordinarias

Los Ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades

ordinarias se miden al valor razonable de la contra prestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos.

i) Gastos

Los Gastos se reconocen en función de las erogaciones relacionadas con los gastos generales y de administración, así como en la adquisición y utilización de repuestos, suministros y materiales.

j) Participación de los trabajadores en las utilidades

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

k) Provisión para obligaciones por garantías

Todos los bienes vendidos por la Compañía están garantizados por defectos de fabricación por un período de un año. Los bienes se reparan o se sustituyen por decisión de la Administración de la Compañía.

l) Impuesto a la Renta

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto sobre la renta se calcula sobre la renta neta gravable, utilizando las tasas vigentes a la fecha y cualquier otro ajuste del impuesto sobre la renta.

El impuesto corriente por pagar está basado en la utilidad tributaria del período.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25% de las utilidades gravables para el año 2018 y 22% para el 2017.

m) Jubilación patronal

La jubilación patronal es una obligación que tiene todo empleador en el Ecuador y se encuentra normada por el Código del Trabajo. Todo trabajador que ha laborado veinte y cinco años o más con el mismo empleador tiene derecho a recibir por parte la empresa una pensión en forma vitalicia, calculada en base a las reglas determinadas en el Código Laboral, y al fallecimiento del jubilado, una anualidad para sus derechohabientes.



Para que las empresas puedan cubrir estas contingencias es necesario calcular la reserva matemática que representa el monto, en valor actuarial presente, que garantiza el pago esperado de las pensiones mensuales y complementarias, así como la anualidad para los deudos.

En la contabilización correspondiente a cada período fiscal, el valor en que se incrementa esta reserva para jubilación, se registra en "gastos generales" del ejercicio económico correspondiente y los créditos en la cuenta "reserva para jubilación patronal".

Hasta el año 2018, el incremento del gasto por el período fiscal, solamente la parte correspondiente a los trabajadores con diez o más años de servicio podía ser cargado como gasto deducible de impuestos a dicho período, según las reformas a la Ley de Régimen Tributario; mientras que la parte restante debía seguir acumulándose de acuerdo con las normas contables que establecen la necesidad de cargar gastos en forma progresiva. A partir del año 2019, todo este gasto se considera no deducible.

La valoración de estas reservas requiere de un estudio actuarial que puede ser elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC 19).

n) Uniformidad en la Presentación de Estados Financieros

Las políticas de contabilidad, detalladas anteriormente, han sido aplicadas y ajustadas a los estados financieros del año inmediato anterior, para presentar consistentemente en el período presentado en los estados financieros.

o) Moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera son convertidas a la tasa de cambio que rige a la fecha de la transacción. Los activos y pasivos denominados en moneda extranjera son convertidos a la moneda funcional a la tasa de cambio vigente a la fecha del estado de situación financiera. Las ganancias y pérdidas resultantes en transacciones con moneda extranjera son presentadas en otros ingresos egresos en el estado del resultado integral.

p) Nuevas Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) e Interpretaciones no Adoptadas

A la fecha del estado de situación financiera existen nuevas normas, modificaciones e interpretaciones a normas, las cuales no son efectivas para el año terminado al 31 de diciembre del 2018, por lo tanto, no han sido aplicadas en la preparación de estos estados financieros.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los saldos de Efectivo y Equivalentes de Efectivo, al 31 de diciembre, es como sigue:

	2018	2017
Caja chica	450,00	450,00
Efectivo en bancos	53.571,17	189.754,07
Total	<u>54.021,17</u>	<u>190.204,07</u>

NOTA 4. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El detalle es así:

	2018	2017
Clientes	983.336,90	859.555,98
Deudores varios	1.777,05	472,90
Anticipos y avances	19.503,80	-
Depósitos en garantía	-	-
Provisión cuentas incobrables	(137.911,42)	(130.728,54)
Total	<u>866.706,33</u>	<u>729.300,34</u>

La cartera de clientes está libre de gravámenes.

NOTA 5. INVENTARIOS

El detalle de los inventarios, al 31 de diciembre, es como sigue:

	2018	2017
Radios, accesorios y repuestos	689.526,06	734.694,17
Mercadería en tránsito	173.644,40	215.058,21
Mercadería en consignación	58.504,96	55.662,92
Provisión para obsolescencia	(417.807,92)	(417.807,92)
Total	<u>503.867,50</u>	<u>587.607,38</u>

Los inventarios están libres de gravámenes. Constituyendo inventario tecnológico, existe un efecto importante de deterioro por obsolescencia tecnológica acelerada que se ajusta al cierre de cada ejercicio.

NOTA 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde íntegramente a anticipos y retenciones de impuesto a la renta pendientes por ser aplicados a los resultados futuros, así como crédito tributario del impuesto al valor agregado.

NOTA 7. MOBILIARIO Y EQUIPOS, NETO

Al 31 de diciembre, la cuenta de Mobiliario y Equipos, neto está conformada así:

	2018	2017
Inmuebles	215.000,00	-
Equipos de computación y comunicación	106.830,64	98.483,22
Equipos de laboratorio	28.227,45	28.227,45
Muebles y enseres	16.385,10	16.385,10
Equipos de oficina	2.121,06	1.620,89
Total Mobiliario y equipos	<u>368.564,25</u>	<u>144.716,66</u>
(-)Depreciación acumulada	<u>(140.537,96)</u>	<u>(138.230,94)</u>
Saldo neto	<u>228.026,29</u>	<u>6.485,72</u>

NY

El movimiento ha sido el siguiente:

	2018	2017
Costo histórico al inicio del año	6.485,72	15.002,32
(+) Adiciones	223.347,42	6.152,10
(-) Retiros	-	-
Costo al cierre del año	<u>229.833,14</u>	<u>21.154,42</u>
(-) Depreciación	(2.294,51)	(14.668,70)
	<u>227.538,63</u>	<u>6.485,72</u>

La Junta General de Accionistas decidió adquirir en propiedad, las oficinas en las que desarrolla sus actividades desde el año 2007. La propiedad está en proceso de adquisición mediante crédito hipotecario sobre el inmueble, otorgado por el Banco Pichincha C. A., a un plazo de cinco años. La operación de crédito se instrumentó mediante un crédito puente de corto plazo, a una tasa del 9,76%.

NOTA 8. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El detalle de la cuenta, al 31 de diciembre es el siguiente:

	2018	2017
Proveedores del exterior	627.525,95	565.824,32
Otras cuentas por pagar	58.898,34	221.045,40
Proveedores locales	41.034,11	51.144,94
Anticipos	27.028,14	8.518,43
Total	<u>754.486,54</u>	<u>846.533,09</u>

NOTA 9. OBLIGACIONES LABORALES

Al 31 de diciembre, el detalle de la cuenta es el siguiente:

	2018	2017
Seguridad social por pagar	5.776,54	4.948,49
Beneficios sociales	25.702,12	28.992,14
Total	<u>31.478,66</u>	<u>33.940,63</u>

NOTA 10. PASIVOS NO CORRIENTES

Corresponde a pagos efectuados por los accionistas, por cuenta de la Compañía, directamente a proveedores del exterior, con el fin de mantener sus líneas de crédito, y así evitar el poner en riesgo la certificación de representante autorizado que la Compañía tiene en el Ecuador.

A partir del año 2018, la Junta General de Accionistas decidió reconocer un interés del 12% anual sobre saldos, en compensación de la pérdida del valor del dinero, en el tiempo.

Incluye la provisión para jubilación patronal por 21,053.60 para el año 2018 y de 17,825.39 para el año 2017, de acuerdo con el requerimiento legal ecuatoriano.

NOTA 11. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social - Al 31 de Diciembre del 2018 esta constituido por 50.000 acciones ordinarias, suscritas y en circulación de valor nominal de USD 1,00 (un dólar) cada una.

Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta, como mínimo, alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Reserva de Capital - Esta reserva puede ser total o parcialmente capitalizada. El saldo de esta cuenta no está disponible para el pago de dividendos en efectivo.

Resultados Acumulados - Corresponde a utilidades retenidas de ejercicios anteriores. Puede Capitalizarse o utilizarse en la absorción de Perdidas Futuras.

NOTA 12. IMPUESTO A LA RENTA

Una conciliación del impuesto a la renta, se compone de la siguiente manera:

	2018	2017
Utilidad del ejercicio, neta de participación a trabajadores	77.146,65	(11.302,51)
Amortización de pérdidas tributarias	-	-
Gastos no deducibles	47.864,69	19.763,60
Deducciones especiales	-	-
	<hr/>	<hr/>
Utilidad gravable	125.011,34	8.461,09
Reinvertir o capitalizar	-	-
	<hr/>	<hr/>
Saldo utilidad gravable	125.011,34	8.461,09
Impuesto a la renta causado	31.252,84	1.861,44
	<hr/>	<hr/>

Las declaraciones de impuestos sobre la renta de las compañías constituidas en la República de Ecuador están sujetas a revisión por las autoridades fiscales por los últimos cinco años, incluyendo el año terminado al 31 de diciembre de 2018.

NOTA 13. LITIGIOS Y ARBITRAJES

- Juicios u otras acciones legales en que se encuentre involucrada la Compañía

Al 31 de diciembre del 2018 la Compañía no mantiene juicios respecto de los cuales la administración y sus asesores legales, crean necesario registrar una provisión de contingencia de probable ocurrencia.

- Restricciones

Durante el ejercicio anterior, la Compañía no se encontraba expuesta a restricciones.

NOTA 14. OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, este informe incluye todas las revelaciones correspondientes; aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

NOTA 15. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre la fecha de cierre del ejercicio el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de preparación de estos estados financieros, 1 de abril del 2019 no se produjeron eventos significativos de carácter financiero o de otra índole que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre la situación patrimonial y los resultados integrales, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.

NOTA 16. TRANSACCIONES ENTRE PARTES RELACIONADAS

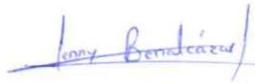
La Compañía tuvo las siguientes transacciones con sus accionistas, que son una parte relacionada, según el siguiente detalle:

	2018	2017
Préstamos de accionistas	<u>518.972,00</u>	<u>467.831,06</u>

NOTA 17. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros están pendientes de ser aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su emisión en la Junta General Ordinaria de Accionistas.


Ing. Marcos Galindo Moreno
Gerente General 


Ing. Marianela Benalcázar
Contadora General
