

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

EJERCICIO ECONOMICO 2018

ESTADOS FINANCIEROS

MULLER MARTINI COLOMBIA 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. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS
NOTA 3. ADMINISTRACION DE RIESGO FINANCIERO
NOTA 4. ESTIMADOS Y CRITERIOS CONTABLES RELEVANTES
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
NOTA 6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES
NOTA 7. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADA
NOTA 8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES
NOTA 9. INVENTARIOS (NETO)
NOTA 10. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO
NOTA 11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES
NOTA 12. OTROS PASIVOS CORRIENTES
NOTA 13. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES NO
CORRIENTES
NOTA 14. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO
NOTA 15. RESULTADOS ACUMULADOS
NOTA 16. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS
NOTA 17. OTROS INGRESOS
NOTA 18. COSTOS Y GASTOS
NOTA 19. GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION
NOTA 20. GASTOS FINANCIEROS Y OTROS GASTOS NO OPERACIONALES
NOTA 21. CONCILIACION TRIBUTARIA
NOTA 22. SITUACION FISCAL
NOTA 23. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
NOTA 24. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los señores socios de la empresa MULLER MARTINI COLOMBIA LTDA.

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Abstención de opinión

Hemos examinado los estados financieros de **MÜLLER MARTINI COLOMBIA LTDA.**, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2018, el Estado De Resultados Integrales, el Estado De Cambios en el Patrimonio y el Estado De Flujos de Efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los Estados Financieros, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, debido a la significatividad de las cuestiones descritas en la sección "Fundamentos de la opinión", los estados financieros mencionados en el párrafo 1, no expresan la imagen fiel en todos los aspectos significativos de la situación financiera de **MULLER MARTINI COLOMBIA LTDA.**, al 31 de diciembre de 2018, su resultado integral, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo por el ejercicio finalizado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

Fundamentos de la Abstención de Opinión

La compañía mantiene cuentas comerciales por cobrar a CLIENTES LOCALES por US \$ 129.868,31, las cuales representan el 23% del total de los activos, es posible determinar los valores razonables de recuperación, dado que no existe seguridad razonable sobre la realización futura de estos activos y, por lo tanto, son reconocidos en el Estado de Situación Financiera.

Al 31 de diciembre de 2018, la compañía mantiene cuentas por cobrar a Daniel Antonio Vicuña Wong por US \$ 215.742,64, Edison Iván Aguirre García US \$ 253.406,51 Byron Rubén Flores Delgado US \$ 66.000,00 ex gerente comercial, ex contador y ex auditor respectivamente, las cuales se encuentran comprometidas en un juicio penal planteado desde enero de 2015 por delito de abuso de confianza en contra de los tres ex funcionarios anteriormente mencionados. Este juicio contempla también las cuentas por cobrar a Omar Vargas por US\$ 67.026,14 que se arrastran sin cobro desde el año 2013 y sobre las que la administración actual sostiene que no se ha realizado ninguna operación comercial, por lo que estos valores han sido incluidos en la cuantificación de los daños del juicio. Actualmente se han evacuado las etapas procesales de Juzgamiento (donde se dictó sentencia condenatoria en contra los tres procesados, imponiendo prisión correccional y el pago solidario de los daños y perjuicios cuantificados en US\$ 634,003) y la etapa de Apelación en la cual se modificó las penas iniciales, extendiendo el periodo de la prisión correccional. A la fecha de la emisión de este informe no se obtuvo la confirmación de los abogados encargados de estos procesos por lo que las evidencias proporcionadas no fueron suficientes para determinar el valor recuperable de estas cuentas, pues si bien los bienes prohibidos de enajenar constituyen una garantía, no se ha obtenido una estimación de su valor de realización, por lo que las cuentas por cobrar inmersas en este juicio podrían o no estar deterioradas en un nivel material y, al no obtener ninguna otra forma de seguridad concluyente en este sentido, no se pudo determinar si los saldos de estas cuentas requieren ajustes y nos vemos limitados a opinar sobre la fiabilidad de sus saldos cuya suma total representa el 59 % del total de los activos.

La compañía registra US \$ 901.848,14 de cuentas por pagar a sus compañías relacionadas del exterior, Müller Martini Marketing AG por US \$ 847.921,75 y Müller Martini Colombia US \$ 37.597,00 y México US \$ 568.395,00; la cual no genera intereses, no cuentan con garantías y no se han definido expectativas de pago. No se reconocieron intereses implícitos por el efecto financiero que producen estos créditos sin intereses.

Se ha realizado la auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Las responsabilidades como auditor de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Se ha implementado procedimientos de control de calidad de la auditoría en el cumplimiento de las normas profesionales, requisitos legales y regulaciones vigentes en el país, así como también las circunstancias actuales de la compañía para emitir la opinión. Soy independiente de la sociedad de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA) junto con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de estados financieros en Ecuador (Código de Ética del Contador Ecuatoriano del Instituto de Investigaciones Contables del Ecuador) y se ha cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. En consecuencia a lo mencionado en este párrafo se considera que la evidencia de auditoría que se obtuvo provee una base suficiente y adecuada para la abstención de opinión.

Incertidumbre relacionada con el principio de Negocio en Marcha

Quiero llamar la atención respecto de las Notas 14 y 15, que revelan que la compañía se encuentra en causal de disolución según el artículo 361 de la Ley de Compañías, en vista de que las pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores arrojan un valor de US \$ 537.012,00 superan el 50% del capital.

Adicionalmente el ritmo de las ventas de la compañía no ha sido suficiente para superar el causal de disolución pues en el año 2018 éstas han aumentado con respecto del año anterior; pero estos ingresos se deben a ventas no relacionadas con el giro del negocio (véase Nota 16), por lo que existen dudas significativas sobre la capacidad de la compañía para continuar en operación y cumplir con la hipótesis de negocio en marcha.

Otras Cuestiones

Las cifras presentadas al 31 de diciembre de 2018 han sido incluidas solamente para propósitos comparativos.

Otra Información

La administración es responsable de la "Otra información" incluida en documentos que contengan los Estados Financieros Auditados, (distinta del informe de auditoría y los correspondientes estados financieros). Entre otros, la otra información comprende el Informe o memoria anual que presenta el representante legal a la junta general de accionistas, del que se espera dispondré con posterioridad a la fecha de este informe de auditoría, la responsabilidad como auditor es leer la Otra información y, considerar si hay una incongruencia material entre esa información y los estados financieros o el conocimiento obtenido en la auditoría; o si, de algún modo, parecen contener un error de importancia relativa.

Si, basado en el trabajo realizado, se concluyera que existe una incongruencia material en esta otra información, se está obligado a informar de este hecho. En vista de que no se ha recibido la Otra información, no se tiene nada que comunicar en este sentido, por lo tanto, la opinión no abarca la Otra información.

El artículo 28 del Reglamento a la ley de Régimen tributado interno obliga a todos auditores externos a opinar expresamente en el informe de auditoría sobre la razonabilidad del deterioro de los activos financieros de la sociedad auditada. Excepto por lo expuesto en el párrafo 3, el deterioro de las cuentas por cobrar se presenta razonablemente en los estados financieros.

Adicionalmente es importante mencionar que la compañía cumple con todas las leyes ecuatorianas respecto a los derechos de propiedad intelectual.



Rubén Armando Gómez Castro
RNAE-SCVS-783

Quito, marzo 18, del 2019

MULLER MARTINI COLOMBIA LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017

En dólares Americanos

	NOTAS	dic-18	dic-17
<u>ACTIVO</u>			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	3.576	26.258
Cuentas y documentos por cobrar comerciales corrientes	6	129.245	209.715
Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes	7	443.175	602.175
Activos por impuestos corrientes	8	701	54.026
Inventarios (Neto)	9	0	125.896
Gastos pagados por anticipado	10	0	1.321
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		576.697	1.019.392
TOTAL DEL ACTIVO		576.697	1.019.392
<u>PASIVO</u>			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y documentos por pagar corrientes-proveedores	11	901.848	902.603
Otros pasivos corrientes	12	647	225
TOTAL PASIVO CORRIENTE		902.495	902.828
PASIVO NO CORRIENTE			
Cuentas y documentos por pagar no corrientes	13	568.395	568.395
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		568.395	568.395
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		568.395	568.395
TOTAL DEL PASIVO		1.470.890	1.471.223
PATRIMONIO NETO			
Capital Suscrito o asignado	14	2.000	2.000
RESERVAS			
RESULTADOS ACUMULADOS			
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	15	83.182	83.182
(-) Pérdida acumulada de ejercicios anteriores		(537.012)	(437.904)
(-) Pérdida del ejercicio		(442.362)	(99.108)
OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
SUPERAVIT DE REVALUACIONES ACUMULADOS			
TOTAL PATRIMONIO NETO		(894.193)	(451.831)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		576.697	1.019.392

Representante Legal
Nombre Rafael Klug Ünger
Ruc o CI: 1710671247

Contador (a)
Nombre M.Katherine Guzmán J.
Ruc: 1711775948001

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

MULLER MARTINI COLOMBIA 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
INGRESOS			
Ingresos de Actividades Ordinarias	16	133.898	56.451
Otros Ingresos	17	-	6.563
TOTAL INGRESOS		133.898	63.015
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	18	127.082	37.794
(+) GANANCIA BRUTA		6.816	25.221
(-) GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
Gastos de Administración y Ventas	19	449.077	120.352
UTILIDAD(PERDIDA)OPERACIONAL		(442.261)	(95.131)
(-) Gastos no Operacionales-Financieros	20	101	3.976
UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DEL 15 % A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	21	(442.362)	(99.108)
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)		(442.362)	(99.108)
(=)UTILIDAD(PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO DIFERIDOS		(442.362)	(99.108)
(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		(442.362)	(99.108)

Representante Legal
Nombre Rafael Klug Ünger
Ruc o CI: 1710671247

Contador (a)
Nombre M.Katherine Guzmàn J.
Ruc: 1711775948001

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

MULLER MARTINI COLOMBIA LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
En dólares Americanos

DETALLE	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	RESULTADOS ACUMULADOS				TOTAL PATRIMONIO		
			UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	(-) PERDIDAS ACUMULADAS AÑOS ANTERIORES	(-)PERDIDA DEL EJERCICIO				
			301	30601	30602	30702			
SALDO AL 1 ENERO DEL 2017	99	2.000	83.182	-	437.904	-	99.108	-	451.831
Saldo del Periodo Inmediato Anterior	990101	2.000	83.182	-	437.904	-	99.108	-	451.831
Resultado integral total del año(Ganancia o pérdidas)	990210					-	442.362	-	442.362
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016	9902	2.000	83.182	-	437.904	-	541.470	-	894.193

Representante Legal
Nombre Rafael Klug Ünger
Ruc o CI: 1710671247

Contador (a)
Nombre M.Katherine Guzmán J.
Ruc: 1711775948001

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

MULLER MARTINI COLOMBIA 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
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	26.732	18.451
Clases de Cobros por Actividades de Operación		
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	55.368	208.286
Otros cobros por actividades de operación	213.647	22.075
Total Clases de Cobros por Actividades de Operación	269.015	230.361
Clases de Pagos por actividades de operación		
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(242.182)	(229.361)
Otros pagos por actividades de operación	-	(200)
Intereses pagados	(101)	(907)
Impuesto a las ganancias pagado	-	(369)
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	18.927
Total Clases de Pagos por actividades de operación	(242.283)	(211.910)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
Financiación por préstamos a largo plazo	159.000	-
Otras entradas (salidas de efectivo)	(208.414)	11.903
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	(49.414)	11.903
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	(22.682)	30.354
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	26.258	29.490
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	3.576	59.844

Representante Legal
Nombre Rafael Klug Ünger
Ruc o CI: 1710671247

Contador (a)
Nombre M.Katherine Guzmán J.
Ruc: 1711775948001

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

MULLER MARTINI COLOMBIA 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

	<u>dic-18</u>	<u>dic-17</u>
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	(442.362)	(113.790)
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	-	20
Ajustes por gastos en provisiones-Incobrables y Otras	208.414	
TOTAL AJUSTES	208.414	20
	(233.948)	(113.770)
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(78.530)	57.865
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	213.647	(200)
(Incremento) disminución en inventarios	125.896	8.685
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(755)	69.472
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	422	(3.600)
TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	260.680	132.222
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	26.732,17	18.451,42
PRUEBA	-	(0,00)

Representante Legal
Nombre Rafael Klug Ünger
Ruc o CI: 1710671247

Contador (a)
Nombre M.Katherine Guzmán J.
Ruc: 1711775948001

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

Basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, nuestra auditoría ha concluido que no 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).

MULLER MARTINI COLOMBIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(Valores expresados en dólares estadounidenses USD)

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1. IDENTIFICACIÓN DEL NEGOCIO INFORMACIÓN GENERAL

MULLER MARTINI COLOMBIA LTDA, tiene su domicilio principal en la Calle Mariana de Jesús y Av. Eloy Alfaro edificio Gaia piso 10 N°108 en la ciudad de Quito, legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 11 de Julio del 2006, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría treinta y dos de Quito con fecha 17 de agosto del 2006, sucursal de compañía extranjera Colombiana, el plazo de duración es 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 17 de agosto del 2006.

El objeto es dedicarse a la compra, venta, importación, exportación, fabricación, reparación, distribución y comercialización de maquinaria, equipo, herramientas y partes para las artes gráficas, de impresión y para la industria editorial.

REGISTRO DE LA COMPAÑÍA EN LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS:

Expediente # 156238, capital suscrito de la Compañía es de USD \$. 2,000.00

NOTA 2. BASES 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.

Bases de Presentación

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 la PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas en Ecuador, La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan, 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, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables de la Compañía.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía y formulados por la Administración para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en 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 se han producido en la compañía en el ejercicio terminado en esa fecha.

En la Nota N° 3: “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

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en éstos 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.

Responsabilidad de la información

La información contenida en éstos Estados Financieros es responsabilidad de la 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 activo
4. Reconocimiento de Jubilación Patronal y Desahucio

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, los mayores a ese periodo.

NOTA 3. PERIODO CONTABLE

Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, 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. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES BAJO NIIFs

Definición de Política contable:

Política es un plan permanente que proporciona guías generales para canalizar el pensamiento administrativo en direcciones específicas.

Las políticas contables escritas establecen líneas de guía, un marco dentro del cual el personal financiero contable cumple procedimientos técnicos únicos para la entidad, en concordancia con las actividades y objetivos de la dirección superior, considerando la normativa vigente. Entre las políticas contables a aplicar se menciona las siguientes:

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 equivalentes de efectivo: caja, depósitos a la vista, inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos, los sobregiros son clasificados en el pasivo, cuando aplique.

Activos y Pasivos Financieros

Clasificación

Los activos financieros dentro del alcance de las Secciones 11 y 12 “Instrumentos Financieros”- Presentación, Reconocimiento y Medición, son clasificados 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 adquirieron los activos o contrataron los pasivos la compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, la Compañía mantuvo activos financieros en la categoría de “préstamos y cuentas por cobrar”. De igual forma, la Compañía mantuvo pasivos financieros en la categoría de “Otros Pasivos Financieros”, cuyas características se explican a continuación:

Préstamos y cuantas por cobrar. - representados en el estado de situación financiera por las cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar, son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, 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 vencimientos 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 la negociación y se reconocen cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Medicación Inicial

Los activos y Pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que, de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo 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 de interés efectivo. En específico, la compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

Cientes: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por sus clientes por la venta y servicios, en el curso normal de su operación. Si se espera cobrar en un año o 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 intereses 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 intereses, se asume que no 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 intereses 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 de los negocios. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son cancelados hasta 60 días.

Préstamos bancarios: Se registran inicialmente a su valor nominal que no difiere de su valor razonable. No existen costos de transacciones significativas incurridos al momento

de su contratación. Posteriormente se miden al costo amortizado utilizando las tasas de interés pactadas con la institución bancaria.

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.

Inventarios

En este grupo contable se registra los activos poseídos para ser vendidos producidos y/o consumidos en el curso normal de la operación.

Medición Inicial. - Los inventarios se miden por su costo; el cual incluye: precio de compra, aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), el transporte, la manipulación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, materiales. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

Medición posterior: Deterioro del valor de los inventarios, la compañía evalúa al final de cada periodo sobre el que se informa si los inventarios están deteriorados, es decir, si el importe en libros no es totalmente recuperable por daños, obsolescencia o precios de venta decrecientes, en estos casos la compañía mide el inventario a su precio de venta menos los costos de terminación y venta y que reconozca una Pérdida por deterioro del valor.

Método de costo: La Compañía valora sus inventarios por el método del costo promedio ponderado

Activos por Impuestos Corrientes

Corresponden principalmente a crédito tributario: 14% de IVA en compras e IVA retenido, Retenciones de Impuesto a la Renta del año corriente y de ejercicios anteriores, Anticipo de Impuesto a la Renta, las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separados.

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 más 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 acumulada y el importe acumulado 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 vidas 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 las tasas de 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%

Pérdidas 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 existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida 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 en libros. Si el 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 evaluará 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 venta menos los costos de terminación y ventas. Si una partida del inventario se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta 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 el 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.

Cuentas comerciales para pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente 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.

Obligaciones con Instituciones Financieras

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente por su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción.

Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el periodo de vigencia de la deuda, de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

Provisiones

Se registrará el importe estimado, para cubrir obligaciones presentes como resultado 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)

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 impositivos 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 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 diferido 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 reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. 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.

En las reformas a la ley y reglamento para el ejercicio 2015, se permite el reconocimiento de activos y pasivos por impuestos diferidos en los casos y condiciones que establezca el reglamento.

Beneficios a los trabajadores

Beneficios de corto plazo. - Corresponden principalmente a:

Participación a trabajadores en las utilidades que se calculan en función del 15% de la utilidad contable anual antes de impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación vigente y se registra con cargo a resultados.

Vacaciones: Que se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.

Décimo tercer y décimo cuarto sueldo, se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente.

Beneficios de largo plazo. - jubilación patronal y desahucio, la Compañía tiene un plan de beneficio definido para jubilación patronal, normado y requerido por las leyes laborales ecuatorianas. Adicionalmente de acuerdo a las Leyes vigentes, en los casos de determinación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificar al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual y por cada uno de los años de servicio prestado a la misma Compañía o empleador, este beneficio se denomina desahucio.

La Compañía determina anualmente las provisiones para jubilación patronal y desahucio con base en un estudio actuarial practicado por un profesional independiente y se reconocen con cargo a los costos y gastos (Resultados) del año aplicando el método de Costeo de Crédito Unitario Proyectado representan el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera, el cual es obtenido descontando los flujos de salida de efectivo a una tasa anual equivalente a la tasa promedio de los bonos de gobierno.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surjan de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan a otros resultados integrales.

Al cierre del año las provisiones cubren a todos los empleados que se encontraban trabajando para la Compañía.

Reserva Legal

La Compañía debe apropiar por lo menos el 5% de la utilidad líquida, hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 20% del capital pagado. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizado en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la compañía durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso por actividades ordinarias se presenta neto de impuesto, descuentos, devoluciones o rebajas.

Reconocimiento de costos

Los costos de venta son registrados basándose en el principio del devengado, incluyen todos aquellos rubros relacionados con la venta de los productos vendidos, neto de devoluciones efectuadas en cada periodo.

Reconocimiento de gastos de administración y ventas

Los gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de bienes y servicios, y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas.

Estimaciones y Criterios contables críticos

La preparación de Estados Financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos Estados Financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestas utilizadas por la compañía se encuentran basados en la experiencia histórica e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

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

La administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para sus propiedades, planta y equipo, esta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la compañía, considerando como base depreciable el valor resultante entre el costo de adquisición del bien menos su valor de recuperación estimada de ser relevante.

POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS

Factores de Riesgo

La Administración es responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía, en base a una metodología de evaluación continua, se administran procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a las variaciones de inflación y variación de mercado.

Riesgos propios y específicos:

Riesgos de tipo de cambios

La compañía no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido a que tanto sus compras, como sus ventas son en dólares de los Estados Unidos de América (moneda funcional).

Riesgos sistemáticos o de mercado:

Riesgo de inflación

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de una contraparte a un instrumento financiero incumpla en una obligación o compromiso que ha suscrito la Compañía que presenta como resultado una pérdida financiera para esta. Este riesgo surge principalmente en el efectivo y en las cuentas por cobrar a clientes. El efectivo es mantenido solo en instituciones financieras de prestigio.

Riesgo de mercado

Es la posibilidad de que la fluctuación de variables de mercado tales como tasas de interés, tipo de cambio, entre otras, produzca pérdidas económicas debido a la desvalorización de activo o pasivos, debido a la nominación de estos a dichas variables.

Riesgo de Liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que una entidad encuentre dificultades en cumplir obligaciones asociadas con pasivos financieros que son liquidado entregando efectivo u otros activos financieros, o que estas obligaciones deban liquidarse de manera desfavorable para la Compañía, la Compañía monitorea mensualmente sus flujos de caja para evitar endeudamiento con instituciones financiera y mantienen una cobertura adecuada para cubrir sus operaciones.

HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE

La compañía y con aprobación de la Administración de la Compañía entra en el año 2018 en su etapa de liquidación ya que no se ha podido concretar su negocio en marcha, por lo cual ya se ha dado comienzo a los procesos que determina la ley para obtener la liquidación definitiva.

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido emitidos con la aprobación del Gerente de la Compañía y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta de Accionistas para su aprobación definitiva.

NOTA 5. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registra 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 equivalentes de efectivo partidas como: caja, los depósitos a la vista en instituciones financieras, e 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:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		dic-18	dic-17
Un resumen de estas cuentas, es como sigue:			
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Bancos	3.576	26.258
311	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	3.576	26.258

NOTA 6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES

Documentos y Cuentas comerciales incluyen principalmente las cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados. Son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos, se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes. Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que no es otra cosa que, al cálculo de la tasa de intereses efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros de la cuenta por cobrar.

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

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES

dic-18

dic-17

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	NO RELACIONADAS		
315	Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados-Locales	129.245	209.715
	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES	129.245	209.715

NOTA 7. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADAS

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

OTRAS NO RELACIONADAS

dic-18

dic-17

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
325	Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Locales(Empleados-Varios)	602.175	602.175
327	(-)Deterioro Acumulado Provisiones Créditos Incobrables	(159.000)	-
	TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	443.175	602.175

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

dic-18

dic-17

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
336	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)-12%		53.369
337	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	701	657
	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	701	54.026

NOTA 9. INVENTARIO (NETO)

Los inventarios son activos poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación:

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

INVENTARIOS

dic-18

dic-17

Un resumen de los inventarios es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
342	Inv. De productos terminados y mercadería en almacén	-	125.896
	TOTAL INVENTARIOS	-	125.896

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:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
357	Arrendamiento operativo pagado por anticipado		700
358	Primas de seguro pagados por anticipado		440
359	Otros-pagos por anticipado		181
	TOTAL ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADOS	-	1.321

NOTA 11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES 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 COMERCIALES CORRIENTES

dic-18

dic-17

Un resumen estas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
512	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes relacionados del exterior	885.519	887.816
513	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes NO relacionados locales	16.329	14.787
	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES	901.848	902.603

NOTA 12. 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

dic-18

dic-17

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
549	Otros (Incluye la Administración Tributaria: 104-103) de Diciembre	647	225
	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	647	225

NOTA 13. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES NO 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 COMERCIALES NO CORRIENTES

dic-18

dic-17

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	RELACIONADAS		
554	Cuentas y documentos por pagar comerciales no corrientes relacionadas del - Exterior	568.395	568.395
	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES N/C	568.395	568.395

NOTA 14. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

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

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

dic-18

dic-17

Un resumen del capital suscrito es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Accionista	2.000	2.000
601	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	2.000	2.000

NOTA 15. RESULTADOS ACUMULADOS

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio, determinando que las pérdidas acumuladas superan el 50% del capital:

RESULTADOS ACUMULADOS

dic-18

dic-17

Un resumen de resultados acumulados es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
611	Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	83.182	83.182
612	(-) Pérdidas de ejercicios anteriores	(537.012)	(437.904)
615	(-) Pérdidas del ejercicio	(442.362)	(99.108)
	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	(896.193)	(453.831)

NOTA 16. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

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

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

dic-18

dic-17

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES		
6001	Gravadas con tarifa de IVA-NETO	3.276	51.075
6003	Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA-neto	130.622	-
	PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS		
6005	Gravadas con tarifa 12% IVA		5.376
	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	133.898	56.451

NOTA 17. OTROS INGRESOS

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

OTROS INGRESOS

dic-18

dic-17

Un resumen de otros ingresos es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	POR REGALIAS Y OTRAS CESIONES DE DERECHO		-
6035	Utilidad en venta de propiedad planta y equipo	-	5.357
6093	Otros	-	1.206
	TOTAL OTROS INGRESOS	-	6.563

NOTA 18. 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

dic-18

dic-17

Un resumen de costos y gastos es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	COSTOS DE VENTAS		
7001	Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo	125.896	127.528
7004	Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	1.186	
7007	Importaciones de bienes no producidos por el sujeto pasivo	-	36.161
7010	(-) Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo	-	(125.896)
7991	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	127.082	37.794

NOTA 19. 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

dic-18

dic-17

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
7041	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	-	16.686
7044	Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	-	4.535
7047	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	998	4.277
7050	Honorarios, profesionales y dietas	18.453	23.838
	GASTOS DE PROVISIONES		
7158	Por litigios	208.414	-
	OTROS GASTOS		
7173	Promoción y publicidad		955
7176	Transporte		1.224
7179	Consumo de combustible y lubricantes		35
7182	Gastos de viaje	1.047	23.283
7185	Gastos de gestión		223
7188	Arrendamiento operativo		4.148
7191	Suministros herramientas materiales y repuestos	149	449
7194	Pérdida en la enajenación de derechos representativos de capital		
7197	Mantenimiento y reparaciones		1.735
7200	Mermas		
7203	Seguros y reaseguros primas y cesiones	206	1.955
7206	Gastos indirectos asignados desde el exterior por partes relacionadas		
7209	Impuestos contribuciones y otros	1.065	11.980
7239	IVA que se carga al costo o gasto	2.502	600
7242	Servicios públicos	-	3.890
7248	Otros	216.244	20.538
	TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	449.077	120.352

NOTA 20. GASTOS FINANCIEROS Y OTROS GASTOS NO OPERACIONALES

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

GASTO FINANCIEROS Y OTROS GASTOS NO OPERACIONALES

dic-18

dic-17

GASTOS FINANCIEROS

Un resumen de gastos no operacionales es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
7293	Intereses pagados a terceros-NO-Relacionados Locales	101	558
7311	Otros		3.418
	TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	101	3.976

NOTA 21. CONCILIACION TRIBUTARIA

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

CONCILIACION TRIBUTARIA				
			dic-18	dic-17
Casillero SRI	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta		(442.362)	(99.108)
.098	(=) Base de Calculo de Participación a Trabajadores		(442.362)	(99.108)
	DIFERENCIAS PERMANENTES			
805	(-) Otras Rentas Exentas e ingresos no objeto de impuesto a la renta		-	(5.357)
806	(+) Gastos no Deducibles Locales		213.868	22.800
835-839	Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)		(228.494)	(81.665)
	(=) UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DIFERIDOS		(442.362)	(99.108)
	(=) UTILIDAD / PERDIDA NETA DEL EJERCICIO		(442.362)	(99.108)

NOTA 22. SITUACIÓN FISCAL

Al cierre de los Estados Financieros la compañía 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 compañía.

NOTA 23. 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 compañía, 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. Notas a los Estados Financieros 2018.
- Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes entendiendo por estos; Bancos a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

NOTA 24. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE

- La compañía y con aprobación de la Administración de la Compañía entra en el año 2018 en su etapa de liquidación ya que no se ha podido concretar su negocio en marcha, por lo cual ya se ha dado comienzo a los procesos que determina la ley para obtener la liquidación definitiva.

- Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido emitidos con la aprobación del Gerente de la Compañía y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta de Accionistas para su aprobación definitiva.
- La falta de respuesta por parte del área jurídica a los requerimientos de Auditoria Externa, Gerencia General y Gerencia Financiera, ahonda más la situación, concomitante a la liquidación definitiva de la compañía en el presente año.

-----X-----