

**GALAXYTRADE CORP CIA. LTDA.**

**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 Cambios en el Patrimonio de los Socios  
Estado de Flujos de Efectivo  
Notas a los Estados Financieros

## **INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE**

A los señores socios de la empresa **GALAXYTRADE CORP CIA. LTDA.**:

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

### **Opinión.**

Hemos examinado los estados financieros **GALAXYTRADE CORP CIA. LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondiente 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 nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera y patrimonial de la empresa **GALAXYTRADE CORP CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2018, así como sus resultados integrales y flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con la norma internacional de información financiera para las pequeñas y medianas entidades.

### **Fundamentos de la opinión.**

Hemos efectuado nuestra auditoría de acuerdo 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 **GALAXYTRADE CORP CIA. LTDA.**, de conformidad con lo señalado en el Código de Ética de la Federación Internacional de Contadores IFAC hemos cumplido con todas las responsabilidades mencionadas en dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para expresar nuestra opinión de auditoría.

### **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 auditoria y para formarnos nuestra opinión sobre los estados financieros en su conjunto, y no expresamos una opinión por separado sobre estos asuntos.

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se reconoció como Gastos no Deducibles las variaciones determinadas como incremento en el estudio actuarial en base a lo establecido en El numeral 13 del artículo 10 de la Ley de Régimen Tributario Interno, modificado en diciembre de 2017 por la Ley Orgánica para el Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de Gestión Financiera, condiciona actualmente la deducibilidad tributaria al pago de la jubilación patronal y del desahucio.

**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 la norma internacional de información financiera para las pequeñas y medianas entidades, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección 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.

**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 incluye nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando esta existe. Las incorrecciones materiales pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto podrían razonablemente influir 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 Federación Nacional de Contadores del Ecuador. Esta descripción es parte integrante de nuestro informe de auditoría.

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

Nuestra opinión sin salvedades, sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la empresa **GALAXYTRADE CORP CIA. LTDA.**, correspondiente al año terminado al 31 de diciembre del 2018 requerida por disposiciones legales, se emitirá por separado.



**ING. BYRON TAMAYO GUZMAN**

Registro Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros  
Nro. SC-RNAE – 693 CCPP No. 3522

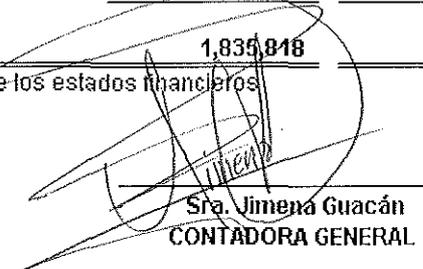
Quito D.M., 15 de Abril del 2019

**GALAXYTRADE CORP CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

<b>ACTIVOS</b>	<b>NOTA</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	3	4,989	21,216
DCTOS. Y CUENTAS POR COBRAR	4	881,248	838,175
INVENTARIOS	5	38,314	32,610
IMPUESTOS	6	66,685	47,693
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>991,237</b>	<b>939,693</b>
ACTIVOS BIOLÓGICOS	7	123,944	108,905
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	8	715,551	770,289
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	9	5,086	2,158
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>844,581</b>	<b>881,352</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>1,835,818</b>	<b>1,821,045</b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>			
PRESTAMOS Y SOBREGIROS BANCARIOS	10	22,766	38,544
PROVEEDORES Y OTRAS CXP	11	356,276	371,135
PARTES RELACIONADAS	12	2,814	54,532
IMPUESTOS POR PAGAR	13	33,585	27,814
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	14	255,900	186,054
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>671,343</b>	<b>678,079</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES:</b>			
RESERVA JUBILACION PATRONAL Y DIFERIDOS	15	66,232	65,804
PARTES RELACIONADAS Y OTROS	15	128,035	128,035
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>194,267</b>	<b>193,839</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>865,610</b>	<b>871,917</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
	16		
CAPITAL SOCIAL PAGADO		400	400
APORTES SOCIOS FUTURA CAPITALIZACION		100,000	100,000
RESERVA LEGAL Y OTRAS		1,325	1,325
RESULTADOS ACUMULADOS		(2,489)	(22,716)
RESULTADOS AC. X ADOP. NIIFB		870,119	870,119
RESULTADOS DEL EJERCICIO		853	-
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>970,208</b>	<b>949,128</b>
<b>TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO</b>		<b>1,835,818</b>	<b>1,821,045</b>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

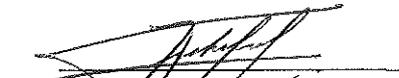
  
**Ang. Julio Oviedo**  
**GERENTE GENERAL**

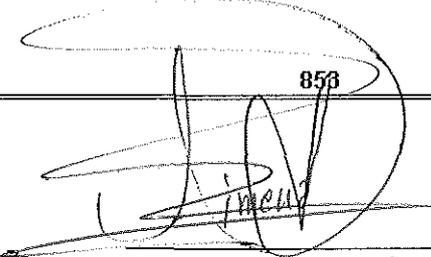
  
**Sra. Jimena Guacán**  
**CONTADORA GENERAL**

Las notas explicativas anexas son parte integral de los estados financieros.

**GALAXYTRADE CORP CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRALES**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>NOTA</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>VENTAS</b>	17		
VENTAS DE BIENES		1,829,830	1,665,860
DEVOLUCION Y DESCUENTOS		(44,261)	(510)
<b>SUBTOTAL</b>		<u>1,785,569</u>	<u>1,665,351</u>
<b>COSTOS DE VENTAS</b>	18		
COSTOS DE VENTAS		(1,427,472)	(1,284,644)
<b>SUBTOTAL</b>		<u>(1,427,472)</u>	<u>(1,284,644)</u>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>358,097</b>	<b>380,707</b>
GASTOS DE ADMINISTRACION		(223,989)	(198,942)
GASTOS DE VENTAS		(100,192)	(154,611)
<b>GASTOS DE OPERACION</b>	19	<u>(324,182)</u>	<u>(353,554)</u>
<b>RESULTADO DE OPERACION</b>		<b>33,916</b>	<b>27,153</b>
GASTOS FINANCIEROS	19	(21,045)	(19,170)
OTROS GASTOS	20	(5,680)	(8,352)
OTROS INGRESOS	20	6,184	13,173
<b>RESULTADO ANTES DE IMPTOS. Y PROV.</b>		<u>13,374.84</u>	<u>12,804</u>
GASTO PARTICIPACION TRABAJADORES		(2,006)	(2,192)
Gasto Impuesto a la Renta Causado Corriente		(15,601)	(15,868)
Ingreso por Impuesto a la Renta Diferida		5,086	
Gasto Impuesto a la Renta		<u>(10,515)</u>	
<b>Subtotal</b>	21	<u>(12,521)</u>	<u>(18,060)</u>
<b>RESULTADO NETO DEL EJERCICIO</b>		<u>853</u>	<u>(5,257)</u>
<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>			
PERDIDAS Y GANANCIAS RECONOCIDAS EN EL ORI		-	1,812
<b>Subtotal</b>	22	-	<u>1,812</u>
<b>RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO</b>		<u>853</u>	<u>(3,445)</u>

  
**Ing. Julio Oviedo**  
**GERENTE GENERAL**

  
**Sra. Jimena Guacán**  
**CONTADORA GENERAL**

Las notas explicativas anexas son parte integral de los estados financieros.

**GALAXYTRADE CORP CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**  
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	O.R.I.		Resultados Acumulados		Total			
	Capital	Reserva Lega Aportes Futuras	Ganan/Perd ORI	Resultados Acum.		Resultados de ejercicio		
	Social	Capitalizacion	Revaluacion PPE	Adop. 1ra vez NIIF	Acumulados			
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2016</b>	400	1,325	100,000	158,180	870,119	(194,957)	17,505	952,572
Transferencias	-	-	-	-	-	17,505	(17,505)	-
Aumentos	-	-	-	-	-	-	-	-
Disminuciones	-	-	-	-	-	-	-	-
Pérdida / utilidad del año 2017	-	-	-	-	-	-	(3,445)	(3,445)
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2017</b>	400	1,325	100,000	158,180	870,119	(177,452)	(3,445)	949,127
Transferencias	-	-	-	-	-	(3,445)	3,445	-
Aumentos	-	-	-	20,227	-	-	-	20,227
Disminuciones	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultados del año 2018	-	-	-	-	-	-	853	853
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2018</b>	400	1,325	100,000	178,407	870,119	(180,897)	853	970,208

  
**Ing. Julio Oviedo**  
 GERENTE GENERAL

  
**Sra. Jimena Guacán**  
 CONTADORA GENERAL

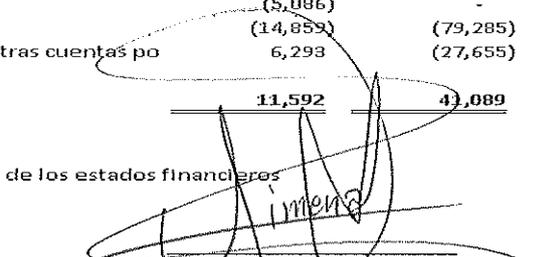
Las notas explicativas anexas son parte integral de los estados financieros.

**GALAXYTRADE CORP CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Recibido de clientes	1,744,373	1,710,621
Pagado a proveedores y empleados	(1,712,240)	(1,656,995)
Intereses recibidos	504	6,632
Intereses pagados	(21,045)	(19,170)
<b>Efectivo neto proveniente de actividades operativas</b>	<b>11,592</b>	<b>41,089</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Compra de propiedades planta y equipo	(34,425)	(42,758)
Compra de intangibles	2,158	(2,158)
<b>Efectivo neto usado en actividades de inversión</b>	<b>(32,268)</b>	<b>(44,916)</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
Obligaciones bancarias	(15,778)	23,835
Otros Resultados Integrales	-	-
<b>Efectivo neto usado en actividades de financiamiento</b>	<b>4,449</b>	<b>23,835</b>
<b>Aumento neto en efectivo y sus equivalentes</b>	<b>(16,226)</b>	<b>20,008</b>
<b>Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año</b>	<b>21,216</b>	<b>1,207</b>
<b>Efectivo y sus equivalentes al final del año</b>	<b>4,989</b>	<b>21,216</b>
<b>Utilidad (pérdida) neta</b>	<b>853</b>	<b>(3,445)</b>
Más cargos a resultados que no representen movimiento de efectivo:		
Depreciación de propiedades, planta y equipo	74,125	73,751
Provisión para cuentas incobrables	3,209	-
Provisión para jubilación patronal	428	14,118
Participación trabajadores	2,006	2,192
Impuesto a la renta	15,601	15,868
<b>Cambios en activos y pasivos:</b>		
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	(46,282)	45,271
(Aumento) disminución en inventarios	(5,704)	(12,990)
(Aumento) disminución en gastos anticipados y otras cuentas por pagar	(18,992)	13,264
(Aumento) disminución en otros activos	(5,086)	-
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	(14,859)	(79,285)
Aumento (disminución) en gastos acumulados y otras cuentas por pagar	6,293	(27,655)
<b>Efectivo neto proveniente de actividades operativas</b>	<b>11,592</b>	<b>41,089</b>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

  
**Ing. Julio Oviedo**  
**GERENTE GENERAL**

  
**Sra. Jimena Guacán**  
**CONTADORA GENERAL**

Las notas explicativas anexas son parte integral de los estados financieros.