

INFORME DE AUDITORIA
INJAULAS S.A.
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de
INJAULAS S.A.

1. Opinión

Hemos auditado los estados financieros de INJAULAS S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha 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 antes indicados presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de INJAULAS S.A., al 31 de diciembre de 2019, el correspondiente estado de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF para Pymes) y las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

2. Fundamentos de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe

Somos independientes de la compañía INJAULAS S.A., en conformidad con el Código de Ética para profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) junto con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en el Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética en conformidad con dicho Código y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido, proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

3. Párrafos de énfasis

De conformidad con lo descrito en la nota 25; el 11 de marzo de 2020 el Ministerio de Salud Pública del Ecuador emite el Acuerdo No. 00126-2020, en el que se declara Estado de Emergencia Sanitaria por 60 días en todos los establecimientos del sistema nacional de salud, por el inminente efecto provocado por el coronavirus que produce la enfermedad COVID-19, y prevenir un posible contagio masivo en la población. Mediante Acuerdo Ministerial No. MDT-2020-077 de 15 de marzo de 2020 del Ministerio del Trabajo se expidieron directrices para la aplicación en el sector privado de las medidas de reducción, modificación o suspensión emergente de la jornada laboral, durante la declaratoria de Emergencia Sanitaria. Mediante Decreto Ejecutivo No. 1017 del 16 de

Marzo de 2020, a partir del 17 de marzo de 2020 se declara el Estado de Excepción en el Ecuador por Calamidad Pública debido a los casos confirmados de COVID-19 y la declaratoria de Pandemia por parte de la Organización Mundial de la Salud, declarando un Toque de Queda que incluye, entre otras medidas, la prohibición de circulación en vías y espacios públicos a nivel nacional. El Servicio Nacional de Gestión de Riesgos y Emergencias a través del Comité de Operaciones de Emergencia Nacional, el 30 de marzo de 2020 extiende la suspensión de la jornada laboral presencial hasta el 5 de abril de 2020 y el 2 de abril de 2020 se extiende la suspensión hasta el 12 de abril de 2020. Mediante Decreto Ejecutivo No. 1052 del 15 de mayo de 2020 se renueva el Estado de Excepción por 30 días a partir del 16 de mayo de 2020.

Debido a estas medidas adoptadas por el Gobierno Nacional, se ha ocasionado una paralización económica en casi todos los sectores productivos, cuyos resultados a futuro no pueden ser estimados a la fecha de emisión de este informe.

4. Otro Asunto

Los estados financieros de INJAULAS S.A., al 31 de diciembre del 2018, fueron examinados por otros auditores, quienes emitieron una opinión sin salvedades con fecha 16 de mayo del 2019.

5. Otra Información

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de Gerencia. Se espera que dicha información sea puesta a nuestra disposición con posterioridad a la fecha de este informe.

Nuestra opinión sobre los estados financieros, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con la auditoria de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer dicha información adicional cuando esté disponible y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoria, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta.

Una vez que leamos el Informe Anual de Gerencia, si concluimos que existe un error material de esta información tenemos la obligación de reportar dicho asunto a la Junta de Accionistas y a la Administración de la Compañía.

6. Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la compañía en relación con los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF-Pymes), y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la compañía de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la

empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento, excepto, si la Administración tiene intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La Administración es responsable de la supervisión del proceso de presentación de la información financiera de la compañía.

7. 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 incorrección material, 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 Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte una incorrección material cuando 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 económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Adicionalmente:

Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o elusión del control interno.

- *Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.*
- *Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.*
- *Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de la empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no, una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.*

- *Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran una presentación razonable.*

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la compañía, en relación con otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que hayamos identificado en el transcurso de la auditoría.

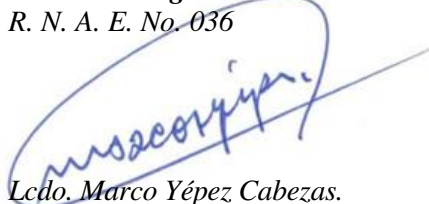
8. Informe sobre otros Requerimientos Legales y Reglamentarios

*Nuestro informe adicional, establecido en la Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218 del Servicio de Rentas Internas de fecha 24 de diciembre de 2015 publicada en el Primer Suplemento del Registro Oficial 660 de 31 de diciembre de 2015, sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de **INJAULAS S.A.**, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019, se emite por separado.*

Salcedo - Ecuador, mayo 25 de 2020

Willi Bamberger & Asociados Cía. Ltda.

R. N. A. E. No. 036



Lcdo. Marco Yépez Cabezas.

PRESIDENTE

Registro C.P.A No. 11.405

INJAULAS S.A.
Estados de Situación Financiera
Al 31 de diciembre del 2019
(Expresado dólares de los Estados Unidos de América US\$)

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	(10.463,59)	3.384,03
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5	582.110,22	267.581,64
Inventarios	6	-	57.059,14
Activos por impuestos corrientes	7	17.805,36	57.231,00
Pagados por anticipado	8	1.164,19	17.709,88
Total activos corrientes		590.616,18	402.965,69
Activos no corrientes			
Propiedad, planta y equipo	9	-	542.575,60
Activos Intangibles	10	-	208,00
Total activos no corrientes		-	542.783,60
ACTIVOS TOTALES		590.616,18	945.749,29
PASIVOS Y PATRIMONIO			
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar comerciales	11	63.015,49	13.493,09
Pasivo por impuestos corrientes	12	46.376,58	15.942,36
Obligaciones laborales corrientes	13	797,64	1.231,56
Cuentas por pagar relacionadas	14	404.045,19	747.227,97
Anticipo a Clientes	15	300,00	-
Total pasivos corrientes		514.534,90	777.894,98
PASIVOS TOTALES		514.534,90	777.894,98
PATRIMONIO			
Capital social	16	34.000,00	34.000,00
Resultados acumulados	17	133.854,31	164.658,02
Resultado del ejercicio		(91.773,03)	(30.803,71)
TOTAL PATRIMONIO		76.081,28	167.854,31
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		590.616,18	945.749,29

Las notas son parte integrante de los estados financieros.

Klever Figueroa
GERENTE GENERAL

Ing. Carlos Zamora
CONTADOR GENERAL

INJAULAS S.A.
Estados de Resultados Integrales
Al 31 de diciembre del 2019
(Expresado dólares de los Estados Unidos de América US\$)

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingresos Ordinarios	18	727.574,36	671.821,74
Costo de Ventas	19	<u>(503.634,15)</u>	<u>(543.593,78)</u>
Utilidad bruta en ventas		223.940,21	128.227,96
Gastos operacionales			
Gastos de Administración	20	(302.910,31)	(135.657,18)
Gastos Financieros	21	<u>(12.802,93)</u>	<u>(23.374,49)</u>
Total Gastos operacionales		<u>(315.713,24)</u>	<u>(159.031,67)</u>
Utilidad antes de participación trabajadores		(91.773,03)	(30.803,71)
15% Participación trabajadores		-	-
UTILIDAD A DISTRIBUIR		<u>(91.773,03)</u>	<u>(30.803,71)</u>

Las notas son parte integrante de los estados financieros.

Klever Figueroa
GERENTE GENERAL

Ing. Carlos Zamora
CONTADOR GENERAL

INJAULAS S.A.
Estados de Cambios en el Patrimonio
Al 31 de diciembre del 2019
(Expresado dólares de los Estados Unidos de América US\$)

	Capital Social	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2018	34.000,00	164.658,02	(30.803,71)	167.854,31
Traspaso de los Resultados del Ejercicio	-	30.803,71	(30.803,71)	-
Resultado del Ejercicio	-	-	(91.773,03)	(91.773,03)
Saldo al 31 de diciembre de 2019	34.000,00	195.461,73	(153.380,45)	76.081,28

Las notas son parte integrante de los estados financieros.

Klever Figueroa
GERENTE GENERAL

Ing. Carlos Zamora
CONTADOR GENERAL

INJAULAS S.A.
Estados de Flujos del Efectivo
Al 31 de diciembre del 2019
(En USD \$ Dólares de los Estados Unidos de América)

	2019	2018
Flujo de efectivo en actividades operativas		
Efectivo Recibidos de Clientes	413.345,78	621574,97
Pagado a Proveedores	(623.750,06)	(324.911,11)
Pagado por Obligaciones Laborales	(60.101,09)	(111.564,31)
Pagado por Obligaciones Fiscales	69.859,86	-
Otros cobros por actividades de operación	-	260.204,82
Otros pagos por actividades de operación	(12.802,93)	(294.586,63)
Otras entradas (salidas) de efectivo		(56.769,37)
Efectivo neto usado en actividades operativas	(213.448,44)	93.948,37
Flujo de efectivo en actividades de inversión		
Aumento de Activos Fijos		(53.325,60)
Baja de Activo Fijo	542.783,60	-
Efectivo neto proveniente en actividades de inversión	542.783,60	(53.325,60)
Flujos de efectivo en actividades de financiamiento		
Aumento (Disminución) Obligaciones Financieras	(343.182,78)	(94.152,72)
Otras entradas (Salidas) Efectivo	-	(21.735,41)
Efectivo neto proveniente en actividades de financiamiento	(343.182,78)	(115.888,13)
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo	(13.847,62)	(75.265,36)
Saldo al comienzo del año	3.384,03	78.649,39
Efectivo y sus Equivalente al Final del Periodo US\$:	(10.463,59)	3.384,03

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

Utilidad del Ejercicio	(91.773,03)	(30.803,71)
Ajustes por partidas distintas al efectivo		
Depreciación de propiedades, planta y equipos	-	72.997,56
Participación Trabajadores	-	-
Cambios en Activos y Pasivos		
Variaciones en activos		
(Aumento) Disminución de cuentas por cobrar comerciales	(314.528,58)	(50.246,77)
(Aumento) Disminución de inventarios	57.059,14	23.478,12
(Aumento) Disminución de otras cuentas por cobrar	16.545,69	23.622,85
(Aumento) Disminución de activos por impuestos corrientes	39.425,64	-
(Aumento) Disminución de otros activos	-	(17.404,99)
Variaciones en pasivos		
Aumento (Disminución) de cuentas por pagar proveedores	49.522,40	130.363,52
Aumento (Disminución) de beneficios a empleados	(433,92)	(32.282,88)
Aumento (Disminución) de impuestos corrientes por pagar	30.434,22	-
Aumento (Disminución) otras cuentas por pagar	-	(25.775,33)
(Aumento) Anticipo Cliente	300,00	-
Efectivo neto usado en actividades operativas	(213.448,44)	93.948,37

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

Klever Figueroa
GERENTE GENERAL

Ing. Carlos Zamora
CONTADOR GENERAL

INJAULAS S.A.

Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2019
(en dólares)

Nota 1 Constitución y operaciones**1.1 Constitución**

Injaulas S.A., está constituida en la ciudad de Ambato en la Notaria quinta del Cantón Tungurahua e inscrita en el Registro Mercantil el 4 de abril del 2013.

1.2 Objeto Social

Su actividad económica es fabricación, venta, exportación, distribución, y comercialización de jaulas de polietileno, para transportar aves vivas.

Nota 2 Bases de presentación y Preparación de Estados Financieros

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes.

El sistema de contabilidad utilizado por la compañía se denomina SIMBIOSIS, sistema computarizado cuya licencia y autorización ha sido debidamente comprada por la empresa.

2.1 Base de medición

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base del costo histórico

2.2 Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

2.3 Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF para Pymes requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones. Las estimaciones y los supuestos de soporte son revisados sobre una base recurrente. Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el período en el cual la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

2.4 Declaración de cumplimiento

La posición financiera, el resultado de las operaciones, y los flujos de efectivo se presentan de acuerdo con normas internacionales de información financiera (NIIF para Pymes). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

2.5 Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF para Pymes, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración de la Compañía.

Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas circunstancias.

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 requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Los resultados de las revisiones de las estimaciones contables son reconocidos en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado

2.6 Período económico

El período económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde entre el 1 de enero y 31 de diciembre.

Nota 3. Resumen de las principales políticas de contables

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja y depósitos en instituciones financieras.

3.2 Activos y Pasivos Financieros.- La compañía clasifica sus activos financieros en: siguientes categorías:

3.2.1 Cuentas y Documentos por cobrar comerciales

Las cuentas por cobrar se registran al costo de transacción. Las partidas por cobrar son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo.

Estimación o Deterioro para cuentas por cobrar de dudoso cobro

La estimación de cuentas de difícil cobro se revisa y actualiza de acuerdo con el análisis de morosidad según la antigüedad de cada grupo de deudores y sus probabilidades de cobro.

3.2.2 Pasivos Financieros

Corresponde a las obligaciones de corto y largo plazo, utilizadas para el financiamiento de las operaciones de la compañía durante el período. Principalmente se encuentra registrada la cuenta por pagar a proveedores no relacionados, obligaciones patronales, obligaciones tributarias.

3.3. Propiedad, planta y equipo

3.3.1. Reconocimiento y Medición

Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedades, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un aumento de la vida útil, son capitalizados aumentando el valor de los bienes.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento menores, son registrados como un cargo a los resultados del ejercicio en que se incurren.

La utilidad o pérdida resultante de la enajenación o retiro de un bien se calcula como la diferencia entre el precio obtenido en la enajenación y el valor registrado en los libros reconociendo el cargo o abono a resultados del período.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, si es necesario, en cada cierre de balance.

3.3.2. Depreciación Acumulada

La vida útil de un activo se revisa, como mínimo, al término de cada periodo anual y, si las expectativas difirieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable, de acuerdo con la Sección 10 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores.

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición corregido por el valor residual estimado cuando aplica, entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos.

3.3.3. Años de vida útil estimada

De acuerdo a cada componente de propiedad, planta y equipo, se detalla a continuación los años de vida útil:

Tipo de Activo	Vida útil (años)
Muebles y Enseres	10 años
Maquinaria y Equipo	10 años
Equipo de computación	3 años
Vehículos	5 años

3.4. Deterioro del valor de los activos

Las NIIF para Pymes requieren que se estime el importe recuperable de los activos cuando exista indicación de que puede haberse deteriorado su valor. Se requiere reconocer pérdida por deterioro siempre que el importe en libros del activo sea mayor que su importe recuperable; esta pérdida debe registrarse con cargo a resultados si los activos en cuestión se contabilizan por su precio de adquisición o costo de producción, y como disminución de las cuentas de superávit por revaluación si el activo se contabiliza por su valor revaluado.

Anualmente la compañía analiza si existe índice de deterioro para establecer las respectivas estimaciones de conformidad con Sección 27.

3.5. Provisiones

La compañía considera que las provisiones se reconocen cuando:

- La compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes;
- Es probable que vaya a ser necesario una salida de recursos para liquidar la obligación.
- El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

3.6. Beneficios a los empleados

3.6.1. Beneficios de corto plazo

Corresponde principalmente a:

- La participación de los trabajadores en las utilidades; ésta provisión es calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente, específicamente el Código de trabajo. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los gastos de operación.
- Vacaciones; se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre la base devengada.
- Décimo tercer y décimo cuarto sueldo; se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

3.7. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por ventas son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan.

Los ingresos comprenden el valor justo del monto recibido o por cobrar por la venta de bienes en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. El ingreso se expone neto de los adicionales por impuestos, devoluciones y descuentos.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la compañía hace la entrega de sus productos al comprador y, en consecuencia transfiere los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de esos bienes y no mantienen el derecho a disponer de ellos, ni a mantener un control sobre los mismos.

3.8. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son reconocidos en el estado de resultados en el momento en que se incurren, por el método de devengado.

3.9. Impuesto a la renta corriente y diferido

El impuesto sobre la renta incluye el impuesto corriente y el diferido. El impuesto sobre la renta se reconoce en el estado de resultados y es el impuesto a pagar en el año sobre las utilidades gravables, calculado con base en la tasa de impuesto vigente a la fecha de cierre de los estados financieros.

Para el año 2019 y 2018 la tarifa de impuesto a la renta es el 25%.

A partir del año 2018 se establece que solamente las sociedades exportadoras habituales, las de turismo receptivo y las sociedades dedicadas a producción de bienes que posean un 50% o más de componente nacional, tendrán derecho a una rebaja en la tarifa de 10 puntos porcentuales, siempre que el valor de las utilidades que se reinviertan en el país se destinen a la adquisición de maquinarias nuevas y equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva.

El impuesto sobre la Renta diferido se establece utilizando la metodología establecida en la Sección 29 de las NIIF -Pymes.

Tal método se aplica a las diferencias temporales entre el valor en libros de activos y pasivos para efectos financieros y los valores utilizados para propósitos fiscales. De acuerdo con esta norma las diferencias temporales se identifican ya sea como diferencias temporales gravables (las cuales resultarán en un futuro en un monto imponible) o diferencias temporales deducibles

(las cuales resultarán en el futuro en partidas deducibles). Un pasivo diferido por impuesto representa una diferencia temporal gravable, y un activo diferido por impuesto representa una diferencia temporal deducible.

El pago del anticipo de impuesto a la renta para el año 2019 puede ser efectuado por las sociedades en cinco cuotas iguales en los meses de julio, agosto, septiembre, octubre y noviembre (anticipo calculado, menos retenciones en la fuente del año en curso, dividido para 5); la metodología para el cálculo es la siguiente: cálculo del anticipo sumando el 0,4% de los activos, el 0,2% del patrimonio, el 0,2% de los gastos y el 0,4% de los ingresos del año en curso.

Se puede pedir devolución en caso de que el impuesto causado sea menor al anticipo y se podría utilizar el excedente pagado como crédito tributario en los siguientes 3 años.

Mediante decreto 675 del 11 de marzo de 2019 se exonera del 100% del pago del anticipo de impuesto a la renta correspondiente al año 2018 a los contribuyentes cuyo domicilio tributario se encuentre en la provincia del Carchi. Tampoco pagan anticipo: las sociedades cuya actividad económica sea exclusivamente la tenencia de acciones, las sociedades que todos sus ingresos sean exentos, los fideicomisos cuyo objeto sea la administración de flujos o sean constituidos como garantía de obligaciones y que no generen actividad comercial, proyectos agrícolas mientras no reciban ingresos gravados, las sociedades recién constituidas hasta el quinto año de operación efectiva, las sociedades en disolución que no hayan generado ingresos gravables, contribuyentes que desarrollen proyectos de software o tecnología durante el tiempo que no reciban ingresos gravados.

Nota 4 Efectivo y Equivalentes

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

Cuenta	2019	2018
Caja Chica	74,90	221,82
Banco Pichincha	(10.538,49)	3.162,21
Total	US\$ (10.463,59)	3.384,03

Nota 5 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

Cuenta	2019	2018
Clientes	(i) 586.523,67	186.410,04
Cuentas Por Cobrar Infinity Moldes	-	27.350,00
Cuentas Por Cobrar Importacion Haitian	-	58.235,05
Provisión Cuentas Incobrables	(4.413,45)	(4.413,45)
Total	US\$ 582.110,22	267.581,64

(i) Al 31 de diciembre del 2019 el vencimiento de las cuentas por cobrar se presenta a continuación:

	2019	
Antigüedad de cartera	Monto USD \$	%
De 0 a 30 días	465.363,22	79%
De 31 a 60 días	57.908,22	10%
De 61 a 90 días	5.069,25	1%
Mas de 90 días	58.182,98	10%
Total	586.523,67	100%

Nota 6 Inventarios

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

Cuenta	2019	2018
Inventarios Materia Prima	-	42.590,11
Inventarios Produccion Proceso	-	
Inventarios Producto Terminado	-	14.372,07
Inventario De Herramientas	-	96,96
Total	US\$ -	57.059,14

Nota 7 Activo por impuesto corriente

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

Cuenta	2019	2018
Credito Tributario Iva Retenciones	-	3.727,15
Retencion En La Fuente 1%	10.948,15	6.857,21
Retencion Salida De Divisas	-	6.155,64
Credito Tributario Impuesto Renta Años Anteriores	6.857,21	17.626,37
Credito Tributario Salida Divisas	-	22.864,63
Total	US\$ 17.805,36	57.231,00

Nota 8 Pagados por Anticipado

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

Cuenta	2019	2018
Anticipo De Sueldo	-	200,00
Anticipo Comision De Ventas	-	6.770,09
Anticipo Proveedores	1.237,23	10.239,79
Anticipo Vendedor Edwin Jimenez	-	500,00
Anticipo Importaciones	- 73,04	-
	US\$ 1.164,19	17.709,88

Nota 9 Propiedad, planta y equipo

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

Descripción de bienes	Saldo Inicial 31-12-2018	Venta	Saldo Final 31-12-2019
Equipo De Oficina	426,12	(426,12)	-
Muebles Y Enseres	1.703,16	(1.703,16)	-
Maquinaria Y Equipo	698.028,69	(698.028,69)	-
Vehiculos	33.226,79	(33.226,79)	-
Equipo De Computo	1.810,61	(1.810,61)	-
Adecuación De Galpón	107.644,59	(107.644,59)	-
Total Costo	842.839,96	(842.839,96)	-
(-) Depreciación Acumulada Muebles Y Enseres	(448,87)	448,87	-
(-) Depreciación Acumulada Maquinaria Y Equipo	(256.719,03)	256.719,03	-
(-) Depreciación Acumulada Vehiculos	(28.333,52)	28.333,52	-
(-) Depreciación Acumulada Equipo De Computo	(1.307,40)	1.307,40	-
(-) Depreciación Acumulada Construcción De Galpón	(13.455,54)	13.455,54	-
Total Depreciación	(300.264,36)	300.264,36	-
Total neto	542.575,60	(542.575,60)	0,00

Nota 10 Activos Intangibles

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

Cuenta	2019	2018
Marcas Patentes	-	208,00
Total	US\$ -	208,00

Nota 11 Cuentas por pagar comerciales

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

Cuenta	2019	2018
Proveedores Nacionales	(i) 62.990,59	13.493,09
Proveedores Internacionales	24,90	-
Total	US\$ 63.015,49	13.493,09

- (i) Al 31 de diciembre del 2019, las cuentas por pagar comerciales se componen con el vencimiento señalado a continuación :

	2019	
Antigüedad de proveedores	Monto USD \$	%
De 0 a 30 días	696,04	1%
De 31 a 60 días	1.851,42	3%
De 61 a 90 días	18.362,54	30%
De 91 a 120 días	4.069,36	6%
De 120 a 180 días	28.233,64	43%
De 180 a 360 días	237,54	0%
Más de 361 días	9.540,05	16%
Total	62.990,59	100%

Nota 12 Pasivo por impuestos corrientes

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

Cuenta	2019	2018
Iva Ventas 12%	-	15.657,41
Retenciones Bienes 1%	-	43,63
Retenciones Servicios (Mano De Obra) 2%	-	59,89
Retenciones Transporte 1%	-	6,00
Retenciones Publicidad 1%	-	4,75
Retenciones Seguros Del 10% El 1%	-	0,16
Retenciones Otras Aplicables 2%	-	5,54
Retenciones Al Iva 30%	-	2,89
Retenciones Al Iva 70%	-	137,61
Retenciones Al Iva 100%	-	24,48
Iva Por Pagar	46.376,58	-
Total	US\$ 46.376,58	15.942,36

Nota 13 Obligaciones laborales corrientes

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

Cuenta	2019	2018
Aporte Patronal less 12.15%	272,74	520,82
Aporte Personal less 9.35%	476,14	669,09
Fondo De Reserva	-	41,65
Prestamos Quirografarios	33,76	-
Cuentas Por Pagar A Empleados (Multas)	15,00	-
Total	US\$ 797,64	1.231,56

Nota 14 Cuentas por pagar relacionadas

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

Cuenta	2019	2018
Klever Figueroa Préstamo (i)	377.964,83	624.024,19
Estacion De Servicios Salcedo Gloria Medina	10.600,00	10.600,00
Klever Figueroa Uninova	15.480,36	112.348,73
Reposicion Fondo Klever Figueroa	-	255,05
Total	US\$ 404.045,19	747.227,97

(i) Corresponde al convenio de pago al Sr. Klever Figueroa por aportes que ha realizado a Injaulas S.A., mismos que serán cancelados de acuerdo a la liquidez de la Compañía.

Nota 15 Anticipo Clientes

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

Cuenta	2019	2018
Anticipo Clientes	300,00	-
Total	US\$ 300,00	-

Nota 16 Capital Social

Al 31 de diciembre, de 2019 el capital suscrito y pagado de la Compañía es de USD \$ 34.000 dividido en 34.000 acciones ordinarias de un dólar cada una.

Nota 17 Resultados Acumulados

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

Cuenta	2019	2018
Resultados Acumulados	133.854,31	164.658,02
	US\$ 133.854,31	164.658,02

Nota 18 Ingresos

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

Cuenta	2019	2018
Ventas producto terminado	764.631,42	672.063,54
Ventas servicios	-	567,86
Rendimientos financieros	708,00	-
Ingresos no operacionales	43,30	57,90
Devolucion en ventas	(37.808,36)	(867,56)
Descuento en ventas	-	-
Total	US\$ 727.574,36	671.821,74

Nota 19 Costos

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

Cuenta	2019	2018
Costo de Ventas	307.633,18	359.709,98
Amortizacion	94.397,05	-
Sueldos y Beneficios sociales	33.535,47	64.131,86
Venta Propiedad	29.140,41	-
Servicios Basicos	13.664,48	13.188,97
Honorarios	8.473,60	11.665,13
Seguros y Reaseguros	7.200,00	3.200,00
Otros costos generales	4.426,57	-
Otros Gastos	3.811,12	8.113,32
Gastos de Vehiculo	510,34	3.659,79
Mantenimiento	473,62	5.155,65
Gasto de Oficina	231,70	1.659,92
Otros costos	136,61	111,60
Depreciación	-	72.997,56
Total	US\$ 503.634,15	543.593,78

Nota 20 Gastos de administración

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

Cuenta	2019	2018
Capacitaciones	714,29	818,57
Seguros y Reaseguros	2.965,54	4.508,08
Suministros	4.672,43	2.072,12
Vehiculos	7.243,56	5.809,74
Honorarios	14.177,76	15.424,88
Servicios Basicos	21.251,83	11.479,92
Mantenimiento	21.533,17	26.203,54
Suledo y Beneficios Sociales	26.131,70	42.745,22
Otros Gastos	49.295,52	20.996,99
Impuestos y Contribuciones	62.069,37	5.598,12
Gasto Deterioro	92.855,14	-
Total	US\$ 302.910,31	135.657,18

Nota 21 Gastos Financieros

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

Cuenta	2019	2018
Intereses Bancarios	8.667,07	20.348,36
Comisiones Bancarias	10,01	1.187,95
Gastos Bancarios	1.033,37	199,10
Gastos No deducibles	3.092,48	1.639,08
Total	US\$ 12.802,93	23.374,49

Nota 22 Impuesto a la renta corriente

Descripción	2019
Utilidad del Ejercicio	(91.773,03)
(Menos):	
15% Participación trabajadores	-
Más:	
Gastos no deducibles	3.092,48
(Menos):	
Amortización de pérdidas tributarias de años anteriores	
Base Imponible:	(88.680,55)
Impuesto a la Renta 25%	-
Impuesto a la Renta Causado	-

Liquidación del Impuesto a la Renta por el ejercicio 2019:

Descripción	2019
Impuesto a la Renta Causado	-
Retencion en la fuente de este año	(10.948,15)
Credito Tributario de años anteriores	(6.857,21)
(Saldo a favor del contribuyente) Impuesto a la Renta por Pagar	(17.805,36)

Nota 23 Contingencias

Al 31 de diciembre de 2019, no existen contingencias de carácter significativos que pudieran originar el registro o revelación de eventuales pasivos.

Nota 24 Administración de Riesgos

La gerencia administrativa y financiera es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgo más relevantes para la empresa, en base a una metodología de evaluación continua. La empresa administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación.

Factor de Riesgo Financiero.- En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la compañía está expuesta a diversos riesgos financieros que pueden afectar de manera significativa el valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados. Las políticas de administración de riesgos son aprobadas y revisadas periódicamente por la Administración.

Riesgo de Mercado.- Es la posibilidad de que la fluctuación de variables de mercado tales como tasas de interés, tipo de cambio, precios de productos, etc., produzcan pérdidas económicas debido a la desvalorización de flujos o activos o a la valorización de pasivos, debido a la nominación o indexación de estos a dichas variables.

La compañía mantiene revisiones periódicas sobre este riesgo.

Riesgos de investigación y desarrollo: La compañía no se encuentra expuesta a este tipo de riesgos.

Riesgos cambiarios: La compañía no asume riesgos cambiarios.

Riesgos de tasas de interés: El riesgo de tasa de interés surge de su endeudamiento de largo plazo. La empresa mantiene créditos con instituciones financieras, y conoce las tasas aplicadas sobre sus obligaciones.

Riesgo de Liquidez: La liquidez de la compañía es manejada por la administración, la principal fuente de liquidez en la situación actual de la empresa, corresponde a los Flujos obtenidos del normal funcionamiento de sus operaciones.

Nota 25 Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa

El 11 de marzo de 2020 el Ministerio de Salud Pública del Ecuador emite el Acuerdo No. 00126-2020, en el que se declara Estado de Emergencia Sanitaria por 60 días en todos los establecimientos del sistema nacional de salud, por el inminente efecto provocado por el coronavirus que produce la enfermedad COVID-19, y prevenir un posible contagio masivo en la población. Mediante Acuerdo Ministerial No. MDT-2020-077 de 15 de Marzo de 2020 del Ministerio del Trabajo se expidieron directrices para la aplicación en el sector privado de las medidas de reducción, modificación o suspensión emergente de la jornada laboral, durante la declaratoria de Emergencia Sanitaria. Mediante Decreto Ejecutivo No. 1017 del 16 de Marzo de 2020, a partir del 17 de marzo de 2020 se declara el Estado de Excepción en el Ecuador por Calamidad Pública debido a los casos confirmados de COVID-19 y la declaratoria de Pandemia por parte de la Organización Mundial de la Salud, declarando un Toque de Queda que incluye, entre otras medidas, la prohibición de circulación en vías y espacios públicos a nivel nacional. El Servicio Nacional de Gestión de Riesgos y Emergencias a través del Comité de Operaciones de Emergencia Nacional, el 30 de marzo de 2020 extiende la suspensión de la jornada laboral presencial hasta el 5 de abril de 2020 y el 2 de abril de 2020 se extiende la suspensión hasta el 12 de abril de 2020. Mediante Decreto Ejecutivo No. 1052 del 15 de Mayo de 2020 se renueva el Estado de Excepción por 30 días a partir del 16 de Mayo de 2020.

Debido a estas medidas adoptadas por el Gobierno Nacional, se ha ocasionado una paralización económica en casi todos los sectores productivos, cuyos resultados a futuro no pueden ser estimados a la fecha de emisión de este informe.

.....
Klever Figueroa
GERENTE GENERAL

.....
Ing. Carlos Zamora
CONTADOR GENERAL