

TURBOMEKANICS S.A.

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.
AUDITOR INDEPENDIENTE

www.22agosto.com
mario.altamirano@hotmail.com
Avda. 12 de Octubre: 1/8
Teléfono: 032-527563
Celular: 0998589014
AMBATO - ECUADOR

TURBOMEKANICS S.A.

INDICE

❖ Informe de Auditoría Independiente	Páginas No. 1-4
❖ Estado de Situación Financiera	Páginas No. 5-6
❖ Estado de Resultados Integrales	Páginas No. 7
❖ Estado de Cambios en el Patrimonio	Páginas No. 8
❖ Estado de Flujos de Efectivo	Páginas No. 9
❖ Notas a los Estados Financieros	Páginas No. 10-27

Informe del auditor independiente

A los señores accionistas de TURBOMEKANICS S.A.

Informe sobre la Auditoría de los Estados Financieros

Objetivo

Hemos auditado los estados financieros, de la sociedad TURBOMEKANICS S.A., que comprenden: el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y las notas a los estados financieros, incluyendo un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos expresan razonabilidad en todos los aspectos materiales, la imagen fiel de la situación financiera los estados financieros que se acompañan presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de la empresa TURBOMEKANICS S.A. al 31 de diciembre de 2018, así como de sus resultados, y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamento de la Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestra responsabilidad bajo estas normas se describe con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros consolidados de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

Asuntos importantes de auditoría

Los asuntos importantes de auditoría son aquellos asuntos que, a nuestro juicio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoría de los estados financieros. Los asuntos importantes de auditoría fueron seleccionados de aquellos comunicados a la administración de la compañía, pero no pretenden representar todos los asuntos discutidos con ellos. Nuestros procedimientos relativos a esos asuntos fueron diseñados en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto. Nuestra opinión sobre los estados financieros no es modificada con respecto a ninguno de

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

tel: 0998539814
mario.altamirano@outlook.com
Audi. 17 de Octubre 5/8
Teléfono: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

los asuntos importantes de auditoría descritos abajo, y no expresamos una opinión sobre estos asuntos individualmente.

Negocio en marcha

Los estados financieros han sido preparados utilizando la base contable de negocio en marcha. El uso de esta base contable es apropiado a menos que la administración tenga la intención de liquidar la empresa o detener las operaciones, o no tiene otra alternativa realista más que hacerlo. Como parte de nuestra auditoría de los estados financieros, hemos concluido que el uso de la base contable de negocio en marcha por parte de la administración en la preparación de los estados financieros es apropiado.

La administración no ha identificado una incertidumbre material que pueda dar lugar a una duda significativa sobre la capacidad de la empresa de continuar como negocio en marcha, y por consiguiente no se revela en los estados financieros. Como base en nuestra auditoría de los estados financieros, tampoco hemos identificado dicha incertidumbre material. Sin embargo, ni la administración ni el auditor pueden garantizar la capacidad de la empresa de seguir como negocio en marcha.

Responsabilidades de la administración y de los encargados del gobierno de la entidad sobre los estados financieros

La administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con la NIIF, y del control interno que la administración determine necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de desviaciones materiales, debidas a fraude o error.

Los encargados del gobierno son responsables de supervisar el proceso de información financiera de la empresa.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros en base al desarrollo de nuestra auditoría, la cual fue realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos con requerimientos éticos y hemos cumplido también con nuestras otras responsabilidades bajo esos requerimientos éticos, así como que planifiquemos y llevemos a cabo la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores significativos. Creemos que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para proporcionar las bases de nuestra opinión.

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

mario.altamirano@hottmail.com
Avda. 12 de Octubre 5/8
Teléfono: 032-527543
Celular: 0998539814
AMATO - ECUADOR

La seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría llevada a cabo de conformidad con las NIA, detectara una desviación material cuando esta existe, por la existencia de riesgos inherentes a la entidad. Las desviaciones pueden surgir de un fraude o error si son consideradas materiales cuando, individualmente o en su conjunto, se espera que de forma razonable influencien en las desviaciones económicas de los usuarios, tomadas sobre las bases de estos estados financieros consolidados.

Una auditoría implica ejecutar procedimientos y pruebas de auditoría para obtener evidencia de auditoría suficiente, y apropiada sobre los saldos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la determinación de la materialidad de planeación, evaluación de riesgos de que los estados financieros contengan errores significativos o materiales, ya sea por fraude o error. Al hacer la evaluación de riesgos, el auditor toma en consideración la evaluación del control interno diseñado e implementado por la entidad para la información financiera, que es relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros y no para expresar una opinión sobre la efectividad de los controles implementados. Una auditoría también incluye una evaluación de lo apropiado de las políticas contables utilizadas y de las estimaciones contables hechas por la administración, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros en su conjunto. Para emitir nuestra opinión, consideramos que nuestro trabajo, contiene evidencias de auditoría suficiente, adecuada y apropiada para proporcionar una base razonable para sustentar nuestra opinión.

Los objetivos de nuestra auditoría son:

- Obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de desviaciones materiales, derivadas de fraude o error, y para emitir un informe del auditor que incluye nuestra opinión. La seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría lleve a cabo de conformidad con las NIA, detectara siempre una desviación material cuando esta exista. Las desviaciones pueden surgir de un fraude o error y son consideradas materiales cuando individualmente o en su conjunto, se espera que de forma razonable influencien en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre las bases de estos estados financieros.
Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, ejercemos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional a lo largo de la planeación y realización de la auditoría. También:
- Identificamos y evaluamos los riesgos de desviaciones materiales de los estados financieros, derivadas de fraude o error, diseñando y aplicando procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, y obteniendo evidencia de auditoría que es suficiente y apropiada para proporcionar las bases para nuestra opinión. El riesgo de no detectar desviaciones materiales que resulte de un fraude es mayor de las que resulten de un error, ya que el fraude puede

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

SCN-00107071-1-10
mario.altamirano@hotmail.com
Avda. 12 de Octubre 570
Teléfono: 032-527563
Celular: 0998139014
AMBATO - ECUADOR

involucrar conspiración, falsificación, omisión intencional, tergiversación, o la anulación de un control interno.

- Obtener un entendimiento del control interno relevante para la auditoría para poder diseñar los procedimientos de auditoría apropiados den las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad.
- Evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y sus revelaciones correspondientes realizadas por la administración.
- Evaluar la presentación general, la estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones y si los estados financieros presentan las transacciones y eventos subyacentes de forma que alcancen una presentación razonable.
- Obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada referente a la información financiera de las entidades y actividades del negocio de la empresa para expresar una opinión sobre los estados financieros.

Somos responsables de la dirección supervisión y desempeño del grupo de auditoría. Seguimos siendo los únicos responsables de nuestra opinión sobre la auditoría.

Se nos requiere comunicar a los encargados del gobierno de la entidad lo referente, entre otros asuntos, el enfoque planeado y la oportunidad de la auditoría, incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que identifiquemos durante nuestra auditoría.

También se nos requiere proporcionar a los encargados del gobierno de la entidad una declaración sobre nuestro cumplimiento con los requerimientos de ética relevantes referentes a la independencia y comunicarles cualquier relación y otros asuntos que pueda, de manera razonable, pensarse que afectan a nuestra independencia, y cuando sea el caso, las salvaguardas relativas.

Informe sobre otros requerimientos legales o regulatorios

En cumplimiento de lo dispuesto en la Resolución 3218 del Servicio de Rentas Internas, publicada en el Registro Oficial Suplemento 660 de 31-dic.-2015. Se entregará un Informe de Cumplimiento Tributario relacionado con el impuesto a la Renta, las Retenciones en la Fuente, el Impuesto al Valor Agregado, el Impuesto a los Consumos Especiales y otros tributos administrados por la Autoridad Fiscal.

Ambato, 2 de abril de 2019

Dr. Mario Altamirano Hidalgo, Mg.

Licencia profesional N° 30318

Registro, Sup. Clax. SC. RYAE-661

Conladela España, avenida 12 de octubre y argelias

Ambato - Ecuador

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

www.turbomekanics.com
mario.altamirano@hotmail.com
Aduz. 17 de Octubre 5/W
Teléfono: 032-527563
Celular: 0990539814
AMBATO - ECUADOR

TURBOMEXANICS S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

I	ACTIVO	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
			2017	2018
			US\$	US\$
101	ACTIVO CORRIENTE			
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	6	100.906,35	72.505,03
10102	Activos Financieros			
10102	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	7	77.336,50	86.106,91
10102	Otros Cuentas por Cobrar	7	17.670,43	1.665,82
1010205	(Provisión Cuentas Incobrables)	7	-	-
10103	Inventarios	8	521.017,21	603.908,15
1010313	(-)Provisión Por Valor Neto de Realización y Otro	8	-	-
10104	Servicios y Otros Pagos Anticipados	9	362,91	2.027,44
10105	Activos por Impuestos Corrientes	10	46.445,04	54.408,12
10106	Otros activos Corrientes	11	-	-
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		763.718,44	820.621,67
102	ACTIVO NO CORRIENTE			
10201	Propiedad, Planta y Equipo	12	95.507,85	97.307,85
1020112	(-)Depreciación Acumulada	12	(28.487,76)	(40.089,41)
10202	Propiedad de Inversión (Neto)	13	-	-
10204	Activo Intangible	14	-	-
1020404	(-)Amortización Intangibles	14	-	-
10205	Activos por Impuestos Diferidos	15	-	530,88
10206	Activos Financieros no corrientes	16	-	-
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		67.020,09	57.749,32
1	TOTAL ACTIVO		830.738,53	878.370,99
2	PASIVO			
201	PASIVO CORRIENTE			
20103	Cuentas y Documentos por pagar	17	464.736,66	495.709,48
20104	Obligaciones con Instituciones Financieras	18	34.994,66	35.675,89
20105	Provisiones	19	-	-
20107	Otras Obligaciones Corrientes	20	56.412,58	74.868,17
20108	Cuentas por pagar diversos relacionados	21	15.523,10	13.172,06
20109	Otros pasivos financieros	22	-	-
20110	Anticipo de Clientes	23	-	-
20112	Porción Corriente de provisiones por beneficios a emple	24	-	-
20113	Otros Pasivos Corrientes	25	74.797,11	41.827,72
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		646.466,11	661.245,32
	Sumas y pases...		646.466,11	661.245,32

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

WWW.ATQINFORMA.COM
mario.altamirano@hotmail.com
Ave. 12 de Octubre 5/N
Teléfono: 032-527563
Celular: 0998539618
AMBATO - ECUADOR

TURBOMERKES S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		Al 31 de Diciembre	
		2017	2018
NOTAS			
Sumas y Vienen.....		646.464,11	661.245,32
292 PASIVO NO CORRIENTE			
29201 Pólizas por contratos de arrendamiento financiero	26	-	-
29202 Cuentas por pagar	27	-	-
29203 Obligaciones con Instituciones Financieras	28	-	-
29204 Cuentas por pagar diversas relacionadas	29	-	-
29205 Anticipo de Clientes	30	-	-
29207 Provisiones por Beneficios a Empleados	31	3.987,00	5.679,00
29208 Otras Provisiones	32	-	-
29209 Pasivo Diferido	33	-	530,88
29210 Otras Pasivos No Corrientes	34	-	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		3.987,00	6.149,88
2 TOTAL PASIVO		650.451,11	667.395,20
		(56.875,19)	99.480,75
301 PATRIMONIO NETO			
30101 Capital Suscrito o Asignado	35	30.000,00	30.000,00
302 Aportes para futuras capitalizaciones	36	15.000,00	15.000,00
30401 Reserva Legal	37	7.049,76	13.101,33
30402 Reserva Facultativa y Estatutaria	37	-	-
305 OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
30502 Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo	38	-	-
306 RESULTADOS ACUMULADOS			
30601 Ganancias acumuladas	39	62.447,90	88.434,03
30602 (-) Pérdidas Acumuladas		-	-
30603 Resultados acumulados provenientes de la adopción NIIF		-	-
30604 Reserva de capital		-	-
30605 Reserva por Cambios supuestos Actuariales		1.341,00	1.341,00
30606 Reserva por Valuación		-	-
30607 Superávit por revaluación de inversiones		-	-
307 RESULTADOS DEL EJERCICIO			
30701 Ganancia neta del Periodo	40	63.448,76	63.099,43
30702 (-) Pérdidas Neta del Periodo	40	-	-
TOTAL PATRIMONIO NETO		180.287,42	210.975,79
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		830.738,53	878.370,99


Sebastián Mayorga
Representante Legal
C.I. 1803456308


E.K. Camunda Ortiz
Contadora
RUC 1802171189001

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

www.272710101.com
mario_altamirano@hotmail.com
Fecha: 12 de Octubre 2018
Teléfono: 022-527540
Celular: 0990539814
AMATO - ECUADOR

TURBOMERANKY S.A.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2018 y 2017
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	Dólares	
		2017	2018
INGRESOS			
41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
4101 Ventas Netas	41	976,419.89	1,100,070.66
41 VENTAS NETAS		976,419.89	1,100,070.66
51 (-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION			
Costo de venta y producción	41	872,983.44	824,210.86
42 GANANCIA BRUTA		103,436.45	275,859.80
43 Otros Ingresos	42	212.39	1,793.82
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
5201 Gastos de ventas	43	119,777.93	157,800.13
5202 Gastos de Administración	43	176,106.04	125,309.31
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		295,883.97	283,109.44
5203 GASTOS FINANCIEROS			
Interests, comisiones de Operaciones Financieras	44	3,952.77	5,214.06
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		3,952.77	5,214.06
5204 OTROS GASTOS	45	1,468.17	8,543.84
46 GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 10% A TRANSFERIRSE A IMPORTE A LA SERIE DE OPERACIONES CONTINUADAS	46	89,888.81	187,628.88
47 10% Participación a Terceros	46	(14,792.55)	(10,143.09)
48 Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos		84,937.76	91,477.89
49 Impuestos a la Renta	48	(11,109.00)	(10,370.04)
44 GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DEFERIDO		63,448.76	62,099.63
52 GASTO POR IMPUESTO DEFERIDO		-	-
50 GASTO POR IMPUESTO DEFERIDO		-	-
47 GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		63,448.76	62,099.63
49 COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL			
Generación por Revaluación de Propiedad Planta y Equipo		-	-
Reversión del Deterioro (Pérdida por Deterioro) de uno Activo Revaluado		-	-
TOTAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL		-	-
42 RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		63,448.76	62,099.63
Utilidad por acción básica diluida atribuida a accionistas		8.33	8.38

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

AUDITOR INDEPENDIENTE

Source: Author's calculations based on data from the 1990 Census of the United States and the 1990 Census of the United States, Hispanic or Latino population.

Página 8 de 27

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

www.gugupost.com
mario.altamirano@gugupost.com
Apto. 12 de Octubre 5/N
Teléfono: 032-517543
Celular: 0998539814
AMBAATO - ECUADOR

TURBOMEKANICS S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2017 y 2018
(Expresado en Dólares)

		2017	2018
9500	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	29,257.93	5,869.74
9501	Clases de Cobros por actividades de operación		
950101	Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	966,206.66	1,092,200.25
950102	Otros cobros por actividades de operación	212.70	0.00
	Total Clases de Cobros por actividades de operación	966,499.36	1,092,200.25
9502	Clases de Pagos por actividades de operación		
950201	Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(806,205.70)	(1,049,561.00)
950202	Pagos a y por cuentas de empleados	(8,380.10)	(14,942.53)
950203	Otros pagos por actividades de operación	-	-
950204	Dividendos pagados	-	-
950205	Dividendos recibidos	-	-
950206	Intereses pagados	(5,952.70)	(9,714.96)
950207	Intereses recibidos	-	-
950208	Impuesto a las ganancias pagado	(8,762.70)	(21,509.00)
950209	Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
	Total Clases de Pagos por actividades de operación	(909,241.20)	(1,095,727.49)
9503	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de inversión		
950301	Recibo de la venta de Propiedad, planta y equipo	-	-
950302	Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	(4,049.00)	(1,800.00)
950303	Anticipo de efectivo efectuados a terceros	-	-
950304	Cobros de reembolsos, anticipos y préstamos concedidos a terceros	-	-
950305	Dividendos recibidos	-	-
950306	Intereses recibidos	-	-
950307	Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de inversión	(4,049.00)	(1,800.00)
9504	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
950401	Aperto en efectivo por aumento de capital	-	-
950402	Financiación por préstamos a largo plazo	-	-
950403	Pago de Préstamos	-	-
950404	Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	-	-
950405	Dividendos pagados	(202.59)	(72,941.94)
950406	Intereses recibidos	-	-
950407	Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	(202.59)	(72,941.94)
9505	Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	55,006.34	(28,481.32)
9506	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	45,998.01	108,506.35
9507	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	101,004.35	72,565.03

(Firma)
Representante Legal
C.I. 1803456300

(Firma)
Lic. Comodoro Ortiz
Comodoro
R.C. 1803217128600

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

tel: 0995 39814
mario.altamirano@hotmail.com
Año: 12 de Octubre S/N
Teléfono: 032-527543
Celular: 099539814
AMATO - RIZADOB

TURBOMEKANICS S.A.
Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2018

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América)

1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

- **CONSTITUCIÓN.** - La compañía TURBOMEKANICS S.A., es una compañía Sociedad Anónima, su domicilio principal es la ciudad de Ambato, provincia de Tungurahua, República del Ecuador.
- **Objeto Social.** - El objeto de la compañía es: a) importación de autopartes, turbocompresores sus piezas y partes; b) distribución de autopartes, turbocompresores, cartuchos para turbocompresores y partes de turbocompresores a nivel nacional e internacional. Operación Principal: venta de todo tipo de partes, componentes, suministros, herramientas y accesorios para vehículos automotores como: neumáticos (llantas), cámaras de aire para neumáticos (tubos), incluye bujías, baterías, equipo de iluminación partes y piezas eléctricas. Actividad 2: comercio y reparación de vehículos automotores y motocicletas.
- **DOMICILIO.** - De acuerdo a los estatutos sociales, el domicilio es la ciudad de Ambato, Provincia de Tungurahua, República del Ecuador, pudiendo establecer sucursales, agencias u oficinas en uno o varios lugares del Ecuador o fuera de él previa resolución de Junta.
- **DURACIÓN.** - La duración es de cincuenta años, contados a partir de la fecha de constitución.
- **CAPITAL SOCIAL.** - El capital actual es de USD \$ 30.000,00 dólares de los Estados Unidos de Norte América.
- **ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL Y SOCIETARIA:** La empresa cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas bases contables se han aplicado de manera uniforme para todos los años presentados.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado 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 por la Superintendencia de Compañías de Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

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

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.

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 empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

2.2. Moneda

Las partidas incluidas en estos Estados Financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal, en que la empresa opera. Los estados financieros se presentan en unidades monetarias (Dólares de los Estados Unidos de Norte América).

2.3. Periodo Contable

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

2.4. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos 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.

3. PRINCIPIOS, POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS.

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

3.1 Principio de Negocio en Marcha

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

3.2 Situación Fiscal

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

3.3 Segmentos operacionales

Los segmentos operacionales están definidos por los componentes de una compañía sobre la cual la información de los Estados Financieros está disponible y es evaluada permanentemente por el órgano principal de administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño.

La compañía opera con un segmento único, puesto que existen ingresos por ventas de subproductos cuyos importes no son significativos y no amerita su revelación por separado.

3.4 Medio ambiente

La actividad de la compañía no se encuentra dentro de las que pudieran afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes Estados Financieros no tiene comprometidos recursos ni se han efectuados pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.

3.5 Cambios en políticas contables y estimaciones contables

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior ni a la fecha de transición, excepto por el Estado de Flujo de Efectivo que muestra una diferencia no detectada al cierre del año 2018.

4. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGO

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

0059 273010941100
mario_mecured@hotmail.com
Adu. 12 de Octubre 5/29
Teléfono: 022-527543
Celular: 0998539838
AMATO - ECUADOR

4.1 Factores de riesgo

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

5. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

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

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO-

Incluye el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos y otras inversiones de corto plazo altamente líquidas con vencimientos originales de tres meses o menos.

TURBOMEXANICS S.A.
Notas a los Estados Financieros
(Elaborado en Dólares de los Estados Unidos de América)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

ACTIVO CORRIENTE				
6	10101	EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	dic-17	dic-18
	CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		Caja Chica	370.89	900.00
		Caja General	81.436.12	28.888.67
		Subtotal Caja	81.796.91	29.788.67
		BANCOS LOCALES		
		Banco del Guayaquil	24.416.93	9.634.50
		Banco del Pichincha 2100054443	11.142.66	21.748.20
		Banco de Machala Cta. Cte. 1300069637	3.589.93	930.44
		Banco de Machala Cta. Cte. 1300089194	-	-
		Banco de ProCredit Cta. Cte.	-	891.18
		Banco de ProCredit Cuenta de Ahorros	-	10.530.00
		BANCOS DEL EXTERIOR		
		UBS		
		INVERSIONES A CORTO PLAZO		
		Póliza a 90 días		
		Subtotal Bancos e Inversiones	39.159.54	43.175.30
	10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	100.906.35	72.806.03

7. Activos Financieros -

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad, o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad, o un instrumento de patrimonio

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

www.gubnetec.com
emil.sacconi@bolton.com
Avenida 17 de Octubre S/N
Teléfono: 032 517563
Celular: 0998539814
AMATO - ECUADOR

neto de otra entidad. Tales como: acciones y bonos de otras entidades, depósitos a plazo, derechos de cobro - saldos comerciales, otras cuentas por cobrar, etc.

a) Cuentas y Documentos por Cobrar-

Se reconocerán inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que es no es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros del activo financiero.

T 10102 ACTIVOS FINANCIEROS		dici-17		dici-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	VALOR USD
10102001	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados			
10102002	De actividades ordinarias que generan intereses	77.315,00		86.106,91
10102003	De actividades ordinarias que no generan intereses			
10102004	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados			
10102005	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas			
10102006	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	17.670,43		1.865,62
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	94.985,43		87.972,53

T 1010200 PROVISION CUENTAS INCOBRABLES		dici-17		dici-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	VALOR USD
1010200	Provision Cuentas Incobrables	-	-	-
	TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-		-

8. Inventarios

Inventarios son activos: (a) poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación; (b) en proceso de producción con vistas a esa venta; o (c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, el menor.

COSTO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
510106	1010301	Inventario de Materia Prima	-	-
510110	1010302	Inventario de Productos en Proceso	2.500,05	436,53
	1010303	Inv. de suministros a materiales a ser consumidos en el proceso de producción		
	1010305	Inv. De productos terminados, y materiales en almacén producidos por la Compañía	324.254,57	363.114,13
510112	1010306	Inv. De producto terminado, y materiales en almacén comprados a terceros	160.121,64	169.550,64
510104	1010307	Mercaderías en Tránsito	20.734,73	40.800,85
	1010308	Obras en construcción		
	1010309	Obras terminadas		
	1010310	Materiales o bienes para la construcción		
	1010311	Inv. repuestos, herramientas y accesorios		
	1010312	Otros inventarios	13.396,22	
	10103	TOTAL INVENTARIOS	521.617,21	603.908,15

8 1010313 PROVISION POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PÉRDIDAS		dici-17		dici-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	VALOR USD
1010313	(-) Provision por valor neto de realización y otras pérdidas en el inventario			
	TOTAL PROVISION POR VNR	-		-

9. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se registrarán los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado.

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

www.altamirano.com
mario.altamirano@outlook.com
Avda. 12 de Octubre 5/B
Teléfono: 012-527548
Celular: 0998519814
AMATO - ECUADOR

9	10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	dic-17	dic-18
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	1010401	Seguros pagados por anticipado		1.814,53
	1010402	Arriendo pagado por anticipado		
	1010403	Anticipo a Proveedores	150,00	
	1010404	Otros anticipos entregados	212,91	212,91
	10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	362,91	2.027,44

10. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES-

Se registrarán los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos del año que se declara.

10	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	dic-17	dic-18
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	41.417,02	42.678,28
	1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio		
	1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 950)		
	1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario	3.006,02	3.720,04
	10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	44.423,04	46.398,32

		CONSTRUCCIONES EN PROCESO	dic-17	dic-18
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	10107	Construcciones en Proceso	-	-
	10107	TOTAL ACTIVOS CONSTRUCCIONES EN PROCESO	-	-

11. Otros Activos Corrientes-

Registra otros conceptos de activos corrientes que no hayan sido especificados en las categorías anteriores.

11	10108	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	dic-17	dic-18
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	10108	Otros Activos Corrientes		
	10108	TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	-	-

12. Propiedad, Planta y Equipos-

Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un periodo y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos. Incluye bienes recibidos en arrendamiento financiero. Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, se reconocerá, en el estado de situación financiera del arrendatario, como un activo y un pasivo por el mismo importe.

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

099539814
mario.altamirano@outlook.com
Avda. 12 de Octubre 5/9
Teléfono: 032-027543
Célular: 099539814
AMATO - ECUADOR

ACTIVO NO CORRIENTE

12	10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	dto-17		dto-18
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETROS)	VALOR USD
	1020101	Terrenos	-	-	-
	1020102	Edificios	-	-	-
	1020103	Construcción en Curso	-	-	-
	1020104	Instalaciones	3.890,11	-	3.890,11
	1020105	Muebles y Enseres	6.440,77	-	6.440,77
	1020106	Máquinas y Equipos	34.087,55	-	34.087,55
	1020108	Equipo de Computación	19.232,43	-	19.232,43
	1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	23.824,56	-	23.824,56
	1020110	Otros propiedades, planta y equipo	8.032,43	-	8.032,43
	1020111	Reservorios y Recargas	-	1.800,00	1.800,00
		Total Costo Propiedad, planta y equipo	95.507,85	1.800,00	97.307,85
	1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(26.487,76)	(11.801,85)	(40.089,41)
	1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	-	-	-
		Total Depreciación Acumulada	(26.487,76)	(11.801,85)	(40.089,41)
	10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	67.820,09	(9.801,85)	67.218,44

13. PROPIEDAD DE INVERSIÓN

13	PROPIEDAD DE INVERSIÓN		dto-17	dto-18	
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETROS)	VALOR USD
	1020201	Terrenos	-	-	-
	1020202	Edificios	-	-	-
	1020203	(-) Depreciación Acumulada	-	-	-
	1020204	(-) Deterioro Acumulado	-	-	-
	10202	Total Propiedad de Inversión	-	-	-

14. ACTIVOS INTANGIBLES

Registra el monto de los activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física tales como: el conocimiento científico o tecnológico, el diseño e implementación de nuevos procesos o nuevos sistemas, las licencias o concesiones, la propiedad intelectual, los conocimientos comerciales o marcas adquiridas, los programas informáticos, las patentes, los derechos de autor, las películas, las listas de clientes, los derechos por servicios hipotecarios, las licencias de pesca, las cuotas de importación, las franquicias, las relaciones comerciales con clientes o proveedores, la lealtad de los clientes, las cuotas de mercado y los derechos de comercialización, entre otros.

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

SECTOR PRIVADO
mario.altamirano@privat.com
Avda. 12 de Octubre 5/N
Teléfono: 032-527563
Celular: 0998539814
AMATO - ECUADOR

14	10204	ACTIVOS INTANGIBLES	dto-17	dto-18
	CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	1020401	Platavale		
	1020402	Marcas, Patentes, Derechos de Inven		
	1020403	Activos de Exploración y Explotación		
	1020406	Otros Activos Intangibles (Software Informático)		
	10204	TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	-	-

14	10204	ACTIVOS INTANGIBLES - AMORTIZACIÓN Y DETERIORO ACUMULADO	dto-17	dto-18
	CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	1020404	(-) Amortización acumulada de activos Intangibles	-	-
	1020405	(-) Deterioro acumulada de activos Intangibles	-	-
	10204	TOTAL AMORTIZACIÓN Y DETERIORO	-	-

15. ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO

15	10206	ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	dto-17	dto-18
	CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	1020601	Diferencias temporales deducibles	-	330.88
	10206	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	0.00	330.88

16. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

16	10206	ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	dto-17	dto-18
	CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	1020601	Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento	-	-
	1020602	(-) Provisión por Deterioro de Activos Financieros	-	-
	1020603	Documentos y Cuentas por Cobrar	-	-
	1020604	(-) Provisión por Cuentas incobrables de Activos Financieros	-	-
	10206	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	-	-

17. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado.

PASIVO CORRIENTE

17	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	dto-17	dto-18
	CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2010301	Proveedores Locales	1.953.13	965.13
	2010302	Proveedores del Exterior	462.743.53	494.744.35
	20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	464.736.66	495.709.48

18. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS:

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

www.20101001.com
mario_altamirano@hotmail.com
Apto. 11 de October 5/78
Teléfono: 011-527543
Celular: 0990539614
AMATO - ECUADOR

En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. En esta cuenta se incluirán los sobregiros bancarios.

18	20104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	dic-17	dic-18
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		Sobregiros Bancarios	-	-
		Sobregiros Bancarios - Banco Internacional	-	-
	2010401	TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS	-	-
	LOCALES			
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2010401	Obligaciones Bancos Locales		
		Banco del Guayaquil	19.097,24	20.073,70
		Banco Unifina	3.504,58	-
		Banco del Pichincha	12.382,84	6.502,19
	2010401	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	34.984,66	26.575,89
	DEL EXTERIOR			
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2010402	Obligaciones Bancos del Exterior	-	-
		Banco UBS	-	-
	2010402	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DE EXTERIOR	-	-
	20104	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	34.984,66	26.575,89

19. PROVISIONES

19	20105	PROVISIONES	dic-17	dic-18
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2010501	Provisiones locales	-	-
	2010502	Provisiones del exterior	-	-
	20105	TOTAL PROVISIONES	0.00	0.00

20. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc.

20	20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	dic-17	dic-18
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2010701	Con la Administración Tributaria	8.564,07	17.424,42
	2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	21.509,00	28.378,96
	2010703	Obligaciones con el IESS	1.710,15	1.565,34
	2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	9.636,81	11.345,26
	2010705	10% Participación a Trabajadores del Ejercicio	14.892,55	16.143,89
	2010706	Dividendos por pagar		
	20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	56.412,58	74.858,17

21. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

www.altamirano.com
mario.altamirano@altamirano.com
Ave. 12 de Octubre 5/N
Teléfono: 032-527562
Celular: 0990539814
AMBATO - ECUADOR

21	20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	dto-17	dto-18
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	20108	Otros Cuentas por pagar relacionadas	15.523,10	13.172,06
	20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	15.523,10	13.172,06

22. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Incluye otras obligaciones financieras como comisiones u otros servicios que constituyen obligaciones actuales de la Compañía por efecto de eventos pasados.

22	20109	OTROS PASIVOS FINANCIEROS	dto-17	dto-18
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	20109	Comisiones, pérdidas de pago		
	20109	TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	-	-

23. ANTICIPO DE CLIENTES

Se registrará todos los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho efecto.

23	20110	ANTICIPO DE CLIENTES	dto-17	dto-18
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	20110	Anticipo de Clientes	-	-
	20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	-	-

24. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS PORCIÓN NO CORRIENTE:

Incluye la porción no corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleado, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía, así como los originados de contratos colectivos de trabajo.

24	20112	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	dto-17	dto-18
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2011201	Subsidio Patronal		-
	2011202	Otros beneficios a largo plazo para los empleados		-
	20112	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-	-

25. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc.

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

0998539814
mtes_altamirano@hotmail.com
Año: 12 de febrero 2018
Teléfono: 032-527543
Celular: 0998539814
AMATO - ECUADOR

25	30112	OTROS PASIVOS CORRIENTES	dto-17	dto-18
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	30112	Otros cuentas por pagar	74.797,11	41.827,72
	30112	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	74.797,11	41.827,72

26. PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO

PASIVO NO CORRIENTE				
26	30201	PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	dto-17	dto-18
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	30201	Pasivos por Contratos	-	-
	30201	TOTAL PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	-	-

27. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

27	30202	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	dto-17	dto-18
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	3020201	Cuentas y Documentos por pagar (locales)	-	-
	3020202	Cuentas y Documentos por pagar (del exterior)	-	-
	30202	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-	-

28. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

28	30203	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	dto-17	dto-18
Locales				
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	3020301	Obligaciones Bancos locales	-	-
		Banco Internacional	-	-
		Banco Andino	-	-
	30203	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	-	-
Del exterior				
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	3020302	Obligaciones Bancos del Exterior	-	-
		Banco USA **	-	-
	30203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR	-	-
	30203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	-	-

29. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

29	30204	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	dto-17	dto-18
LOCALES				
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	3020401	Cuentas por pagar relacionadas locales	-	-
	3020402	Cuentas por pagar relacionadas del Exterior	-	-
	3020401	TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	-	-

30. ANTICIPO DE CLIENTES

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

www.altamirano.com
 mario.altamirano@altamirano.com
 Avda. 12 de Octubre 5/8
 Telefon: 031-5127561
 Celular: 0996539814
 AMBATO - ECUADOR

30	20206	ANTICIPO DE CLIENTES	dto-17	dto-18
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		Anticipo de Clientes		
	20206	TOTAL ANTICIPO CLIENTES	-	-

31. PROVISIONES POR BENEFICIOS EMPLEADOS

31	20207	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (paración no. 0001/1998)	dto-17	dto-18
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2020701	Provisión Jubilación Patronal	2.524,00	3.571,00
	2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleados (desahucio)	1.453,00	2.048,00
	20207	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	3.987,00	5.619,00

32. OTRAS PROVISIONES

32	20208	OTRAS PROVISIONES	dto-17	dto-18
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	20208	Otras Provisiones	-	-
	20208	TOTAL OTRAS PROVISIONES	-	-

33. PASIVO DIFERIDO

33	20209	PASIVO DIFERIDO	dto-17	dto-18
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2020901	Ingresos Diferidos	-	530,88
	20209	TOTAL PASIVO DIFERIDO	-	530,88

34. OTROS PASIVOS CORRIENTES

34	20210	OTROS PASIVOS CORRIENTES	dto-17	dto-18
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	20210	Otros Pasivos	-	-
	20210	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	-	-

35. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones o participaciones en compañías nacionales, sean estas anónimas, limitadas o de economía mixta, independientemente del tipo de inversión y será el que conste en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil. También registra el capital asignado a sucursales de compañías extranjeras domiciliadas en el Ecuador.

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

0000230110101.010
mario.altamirano@hidalgo.com
Apto. 12 de Octubre S/N
Teléfono: 832-527543
Celular: 0998579814
ANSATO - BUCARACH

PATRIMONIO

301 CAPITAL SOCIAL		dic-17	dic-18
En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública.			
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30101	Capital Suscrito o asignado		
	David Mayorga	15,300.00	15,300.00
	Ismael Mayorga	14,700.00	14,700.00
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	30,000.00	30,000.00

RESERVAS

Representan apropiaciones de utilidades, constituidas por Ley, por los estatutos, acuerdos de accionistas o socios para propósitos específicos de salvaguarda económica

36. APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

36 APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES		dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Aportes futuras capitalizaciones	15,000.00	15,000.00
302	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	15,000.00	15,000.00

37. RESERVA LEGAL

De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, se reservará un 5 o 10 por ciento de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad.

37 RESERVAS		dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30401	Reserva Legal	7,049.76	13,101.33
30402	Reserva Facultativa y Excepcional		
304	TOTAL RESERVAS	7,049.76	13,101.33

38. OTROS RESULTADOS INTEGRALES

38 OTROS RESULTADOS INTEGRALES		dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30501	Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta	-	-
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo	-	-
30503	Superávit por revaluación de activos intangibles	-	-
30504	Otros Superávit por revaluación	-	-
305	TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	-	-

39. RESULTADOS ACUMULADAS

Contiene las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios o accionistas no han dado un destino definitivo.

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

www.gob.ec
 mario.altamirano@hotm.com
 Avda. 12 de Octubre 5/8
 Telefon: 032-527562
 Celular: 099559814
 AMBATO - ECUADOR

39 RESULTADOS ACUMULADOS

dto-17

dto-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
39001	Generancias acumuladas	63.447,90	88.434,03
39002	(-) Pérdidas Acumuladas		
39003	Resultados acumulados por adopción NMF		
39006	Reserva por Cambios supuestos Actuariales	1.341,00	1.341,00
39006	Reserva por Valuación		
39007	Superávit por revaluación de Inversiones	-	-
39	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	64.788,90	89.775,03

40. RESULTADOS DEL EJERCICIO

40 307 RESULTADOS DEL EJERCICIO

dto-17

dto-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30701	Generancia Neta del Periodo	63.448,76	63.099,43
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	-	-
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	63.448,76	63.099,43

INGRESOS

Incluye tanto a los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias. Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad, y corresponden a una variada gama de denominaciones, tales como ventas, honorarios, intereses, dividendos, alquileres y regalías. Son ganancias otras partidas que, cumpliendo la definición de ingresos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias llevadas a cabo por la entidad.

41. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:

Son aquellos que surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y adoptan una gran variedad de nombres, tales como ventas, comisiones, intereses, dividendos y regalías.

CUENTA DE INGRESOS			
41	41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	dto-17	dto-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas	895.836,27	1.146.353,86
4102	Prestación de Servicios		
4103	Contratos de Construcción		
4104	Subvenciones del Gobierno		
4105	Regalías		
410601	Intereses Generados por Ventas a Crédito		
410602	Otros Intereses Generados		
4107	Dividendos		
4108	Garancia por Medición a Valor Razonable de Activos Biológicos		
4109	Otros Ingresos de Actividades ordinarias		
4110	(-) Descuento en Ventas	(1.687,70)	(1.673,84)
4111	(-) Devolución en Ventas	(17.731,60)	(43.599,36)
4112	(-) Bonificación en Producto	-	-
4113	(-) Otras Regalías Comerciales	-	-
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	876.418,89	1.101.079,68

42. OTROS INGRESOS:

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

www.mariomh.com
 Avda. 12 de Octubre 5/9
 Teléfax: 030-527543
 Celular: 099559814
 AMBATO - ECUADOR

Incluyen el monto de otros ingresos ordinarios que no estuvieran descritos en los anteriores.

42	OTROS INGRESOS		dic-17	dic-18
	CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	4301	Dividendos		
	4302	Intereses Financieros		85,70
	4303	Ganancias en Inversiones		
	4304	Valoración de Instrumentos Financieros a Valor Razonable		
	4305	Otros Ingresos	212,79	1.790,12
	43	TOTAL OTROS INGRESOS	212,79	1.795,82

43. COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN:

Comprende el costo de los inventarios vendidos, que comprende todos los costos derivados de la adquisición y transformación, así como otros costos indirectos de producción necesarios para su venta.

43	51	COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION	dic-17	dic-18
ACTIVO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
	510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	404.603,06	484.390,21
	510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cia	137.515,15	138.524,89
	510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía	501.378,95	541.866,41
1010308	510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía		
	5101	MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)		
	510105	(+) Inventario inicial de materias primas		
	510106	(+) Compras netas locales de materia prima		
	510107	(+) Importaciones de materia prima		
1010301	510108	(-) Inventario final de materia prima		
	510109	(+) Inventario inicial de productos en proceso	29.540,75	2.500,05
1010302	510110	(-) Inventario final de productos en proceso	(15.888,27)	(436,53)
	510111	(+) Inventario inicial productos terminados		
1010308	510112	(-) Inventario final de productos terminados	(684.394,21)	(562.878,77)
	5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA		
	510201	Sueldos y Beneficios sociales		
	510202	Gastos planes de beneficios a empleados		
	5103	(+) MANO DE OBRA INDIRECTA		
	510301	Sueldos y beneficios sociales		
	510302	Gastos planes de beneficios a empleados		
	5104	(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		
	510401	Depreciación propiedades planta y equipo		
	510402	Depreciación de activos intangibles		
	510403	Costeo de propiedad planta y equipo		
	510404	Efecto valor neto de realización de inventarios		
	510405	Gastos por garantía en venta de productos o servicios		
	510406	Mantenimiento y reparaciones		
	510407	Suministros materiales y repuestos		
	510408	Otros Costos de producción	0,01	
	51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCION Y VENTAS	872.945,64	624.218,08

Gastos

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación.

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

HELEN.GUPOD@GMAIL.COM
helen.guipod@bolsa.com
Avda. 12 de Octubre 5/8
Teléfono: 022-627363
Celular: 099529814
AMBAATO - ECUADOR

44. Gastos de Ventas

44	5201	GASTOS DE VENTA	día-17	día-18
CDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
520108	Mantenimiento y reparaciones	18.171,94	14.703,60	
520109	Arrendamiento operativo			
520110	Comisiones			
520111	Provisión y publicidad	18.810,80	27.218,44	
520112	Combustibles	1.527,85	1.041,82	
520113	Lubricantes			
520114	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	5.833,77	3.453,77	
520115	Transporte	551,01	398,64	
520116	Gastos de gestión (pagajes a economistas, trabajadores y clientes)	100,50	4.484,00	
520117	Gastos de viaje	5.237,00	40,00	
520118	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	5.762,66	4.325,57	
520119	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles			
520120	Valor neto de realización de inventarios			
520120	Otros gastos	66.782,40	101.935,29	
	Subtotal Gastos de Venta	118.772,83	167.803,13	

45. Gastos de Administración

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

www.guapone.com
mario.altamirano@guapone.com
Año: 12 de Octubre 2018
Teléfono: 032-527543
Celular: 0996539814
AMBATO - ECUADOR

45	5202	GASTOS DE ADMINISTRACION	dici-17	dici-18
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones		63.261,31	62.231,93
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)		11.181,86	14.133,88
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones		10.194,33	13.430,74
520204	Gasto planeo de beneficios a empleados		1.500,00	1.632,00
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		13.767,77	15.036,08
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos			
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		5.000,00	5.000,00
520208	Mantenimiento y reparaciones		987,38	38,00
520209	Arrendamiento operativo		20,00	
520210	Comisiones		2.396,09	
520212	Combustibles		211,23	50,53
520213	Lubricantes			
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		306,28	
520215	Transporte			
520216	Gastos de gestión (agencias a accionistas, trabajadores y clientes)		3.704,54	3.552,02
520217	Gastos de viaje			
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones			
520219	Notarías y registradores de la propiedad o mercantiles			
520220	Impuestos, Contribuciones y otros			
520221	Depreciaciones:			
52022101	Propiedades, planta y equipo		12.066,06	11.601,65
52022102	Propiedades de inversión			
520222	Amortizaciones:			
52022201	Intangibles			
52022202	Otros activos			
520223	Gasto deterioro:			
52022301	Propiedades, planta y equipo			
52022302	Inventarios			
52022303	Instrumentos Financieros			
52022304	Intangibles			
52022305	Cuentas Por Cobrar (Provisión Cuentas Incobrables)			
52022306	Otros activos			
520224	Gastos por cent. anormales de utilización en el proceso de producción:			
52022401	Mano de obra			
52022402	Materiales			
52022403	Costos de producción			
520225	Gasto por reestructuración			
520226	Valor neto de realización de inventarios			
520227	Gasto impuesto a la Renta (Activos y Pasivos Diferidos)			
520228	Otros gastos		52.426,27	58.643,88
	Subtotal Gastos de Administración		178.646,04	196.369,81
	Total Gastos de Venta y Administrativos		296.323,97	353.173,04

46. Gastos Financieros

46	5203	GASTOS FINANCIEROS	dici-17	dici-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
520301	Intereses	1.823,88	5.004,84	
520302	Comisiones	1.360,11	1.795,12	
520303	Gasto de Financiamiento de Activos			
520304	Diferencia de Cambio			
520305	Otros Gastos Financieros	2.738,40	2.515,00	
5203	Total Gastos Financieros	5.922,39	9.314,96	

47. Otros gastos

47	5204	OTROS GASTOS	dici-17	dici-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
520401	Pérdida en inversiones en Asociadas Subsidiarias y otras	-	-	
520402	Otros Gastos	1.460,17	8.545,04	
	TOTAL OTROS GASTOS	1.460,17	8.545,04	

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

VENIA 2704110000000
 email: ascorres@hotmail.com
 Avda. 12 de Octubre S/N
 Telefax: 032-527563
 Celular: 0998539814
 AMBATO - ECUADOR

48. Conciliación Tributaria

48 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA		dici-17			dici-18	
Casillero Súper	Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD		VALOR USD	
60	801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta				
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	99.950,31		107.620,58	
	804	(-) 100% Dividendos Exentos	(14.982,55)		(16.143,09)	
	805	(-) 100% Otras Rentas Exentas				
	806	(-) 100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI				
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	12.810,44		22.034,75	
	808	(+) Gastos no Deducibles Locales-Valor Neto de Realización				
	809	(+) Gastos no Deducibles del Exterior				
	810	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos				
	811	(+) Participación a Trabajadores Atribuidos a Ingresos exentos				
	812	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores				
	813	(+) Deducciones por leyes Especiales				
	814	(-) Deducciones Especiales Derivadas del COPCI				
	815	(-) Ajuste por Precio de Transferencia				
	816	(-) Deducción por incremento neto de empleados				
	817	(-) Deducción por Discapacitados				
	818	(-) Ingresos sujetos a impuesto e la renta único				
	819	(+) Costos y Gastos deducibles incurridos para generar ingresos				
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de impuestos	97.768,20		113.513,24	
63	839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	(21.509,00)		(28.378,06)	
64		GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	63.448,76		63.099,43	
65		(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO				
66		(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO				
67		(*) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	63.448,76		63.099,43	


 Dr. Sebastian Mayorga
 Representante Legal
 C.I. 1803456308


 Lic. Emmanda Ortiz
 Contadora
 Ruc 1802171189001