

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com
Avda. 12 de Octubre S/N
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

GIUFERVY CIA. LTDA.
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 GIUFERVY CIA. LTDA., es una compañía de responsabilidad limitada fiscalmente constituida con ubicación en la ciudad de Puyo provincia de Pastaza, República del Ecuador; protocolizada el 10 de enero del 2014 en el Registro Mercantil, se anotó con el número 175711 del libro repertorio, con un plazo de duración de cincuenta años a partir de esta fecha.
- **Objeto Social.-** El objeto de la compañía es la elaboración, producción, comercialización, distribución y venta de materiales y materia prima de y para la construcción en general; b) elaboración, fabricación, venta y distribución de: bloques, adoquines, hierro, cemento, aluminio, cobre, madera y demás metales y productos de ferretería, grifería, tubería, techos, pinturas, maderas y diversos productos para el consumidor; c) adquisición, almacenamiento, comercialización, distribución y venta de partes y piezas de vehículos automotores; d) elaboración, producción, comercialización y venta de partes, piezas y artículos industriales y agroindustriales, artículos eléctricos, de jardinería, suministros de eléctricos, adornos eléctricos, línea blanca de y de productos industriales petroleros y artesanales; e) comercialización, distribución y venta de maquinaria y equipo de caminero para la construcción, ganadería, agricultura y pesca incluido sus partes y piezas, f) proveer de productos, comercialización, distribución y venta de materiales, maquinaria y suministros para empresas petroleras, g) comercialización, distribución y venta de toda clase de artículos, h) importar y exportar toda clase de artículos de ferretería y materia prima.
- **DOMICILIO.** - De acuerdo con los estatutos sociales, el domicilio es la ciudad del Puyo, Provincia de Pastaza, 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 \$ 400,00 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 2016 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

Moneda funcional y de presentación

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

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com
Avda. 12 de Octubre S/N
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

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, POLITICAS 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

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 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.

7	10102	ACTIVOS FINANCIEROS	dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
101020501	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados			
	De actividades ordinarias que generan intereses		91.809,75	185.669,04
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses			
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas		19.293,50	43.488,08
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas			
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas		8.139,89	-
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS		119.243,14	229.157,12

7	1010209	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
1010209	Provisión Cuentas Incobrables		(4.110,86)	(6.687,53)
10102	TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES		(4.110,86)	(6.687,53)

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.

8	10103	INVENTARIOS	dic-17	dic-18
COSTO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
510108	1010301	Inventario de Materia Prima		
510110	1010302	Inventario de Productos en Proceso		
	1010303	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en el proceso de producción		
510112	1010305	Inv. De productos terminados, y mercadería en almacén-producidos por la Compañía		
510104	1010306	Inv. De producto terminado, y mercadería en almacén-comprados a terceros	801.733,26	797.321,96
	1010307	Mercaderías en Tránsito		
	1010308	Obras en construcción		
	1010309	Obras terminadas		
	1010310	Materiales o bienes para la construcción		
	1010311	Inv. repuestos, herramientas y accesorios		
	1010312	Otros Inventarios		
	10103	TOTAL INVENTARIOS	801.733,26	797.321,96

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

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com
Avda. 12 de Octubre S/N
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

9. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

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

9	10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
1010401	Seguros pagados por anticipado			15.240,81
1010402	Arriendo pagado por anticipado		1.400,00	
1010403	Anticipo a Proveedores			
1010404	Otros anticipos entregados		11.282,18	7.035,83
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		12.682,18	22.276,64

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)		49.890,96	5.681,17
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio			15.346,09
1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 869)		12.904,77	6.387,26
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario		178,90	4.464,60
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		62.974,63	31.679,12

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 período 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

altamiranomario77@hotmail.com
 Avda. 12 de Octubre S/N
 Telefax: 032-527563
 Celular: 0998539814
 AMBATO - ECUADOR

ACTIVO NO CORRIENTE

12 10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		dic-17	dic-18	
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020101	Terrenos	500.000,00		500.000,00
1020102	Edificios			
1020103	Construcción en Curso			
1020104	Instalaciones	48.307,12	(48.307,12)	
1020105	Muebles y Enseres		49.391,18	49.391,18
1020106	Máquinas y Equipos	102.174,85	959,62	103.134,47
1020108	Equipo de Computación	13.899,92	1.125,00	15.024,92
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	261.605,88	19.515,00	281.121,88
1020110	Otras propiedades, planta y equipo		-	
1020111	Repuestos y Herramientas		-	
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	925.987,77	22.684,68	948.672,45
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(92.817,35)	64.353,62	(157.170,97)
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	-	-	-
	Total Depreciación Acumulada	(92.817,35)	64.353,62	(157.170,97)
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	833.170,42	87.038,30	791.501,48

13. PROPIEDAD DE INVERSION

13 PROPIEDAD DE INVERSION		dic-17	dic-18	
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	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.

14 10204 ACTIVOS INTANGIBLES		dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020401	Plusvalía		
1020402	Marcas, Patentes, Derechos de llaves		
1020403	Activos de Exploración y Explotación		
1020406	Otros Activos Intangibles (Sistema Informático)		
10204	TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	-	-

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

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com
Avda. 12 de Octubre S/N
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

15. ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO

15	10205	ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
1020501	Diferencias temporarias deducibles			
10205	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		0,00	0,00

16. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

16	10206	ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	dic-17	dic-18
CODIGO	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	dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales		622.660,34	744.687,04
2010302	Proveedores del Exterior		-	-
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		622.660,34	744.687,04

18. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS:

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			
2010401	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES		-	-
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		-	-

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com
Avda. 12 de Octubre S/N
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

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		3.062,12	27.613,69
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar		8.619,07	18.924,97
2010703	Obligaciones con el IESS		3.995,80	3.698,27
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados		22.267,24	14.590,40
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio		7.831,11	14.312,40
2010706	Dividendos por pagar			
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		45.775,34	79.139,73

21. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

21	20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas			96.239,36
20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS		-	96.239,36

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	dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
20109	Comisiones pendientes de pago			226,50
20109	TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS		-	226,50

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	dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
20110	Anticipo de Clientes		338.354,06	212.212,61
20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES		338.354,06	212.212,61

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com
Avda. 12 de Octubre S/N
Teléfono: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

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	<u>PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</u>	dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
2011201	Jubilación Patronal		-	-
2011202	Otros Beneficios a Largo Plazo para los empleados (Parte corriente)		-	-
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.

25	20113	<u>OTROS PASIVOS CORRIENTES</u>	dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
20113	Otras cuentas por pagar		-	-
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES		-	-

26. Pasivos por contratos de arrendamiento

PASIVO NO CORRIENTE

26	20201	<u>PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO</u>	dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
20201	Pasivos por Contratos		-	-
20201	TOTAL PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO		-	-

27. Cuentas y documentos por pagar

27	20202	<u>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</u>	dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
2020201	Cuentas y Documentos por pagar (locales)		173.553,98	184.747,08
2020202	Cuentas y Documentos por pagar (del exterior)		-	-
20202	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		173.553,98	184.747,08

28. Obligaciones con Instituciones financieras

28	20203	<u>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</u>	dic-17	dic-18
<u>Locales</u>				
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
2020301	Obligaciones Bancos locales			
	Banco del Austro		184.406,96	150.179,83
	Banco del Pichincha		460.715,75	375.847,34
	Banco de Guayaquil		15.224,53	11.471,20
	Banco Internacional		26.639,10	-
20203	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES		686.986,34	537.498,37
<u>Del exterior</u>				
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
2020302	Obligaciones Bancos del Exterior			
	Banco UBS **		-	-
20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR		-	-
20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS		686.986,34	537.498,37

29. Cuentas por pagar diversas relacionadas

29	20204	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	dic-17	dic-18
LOCALES				
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
2020401	Cuentas por pagar relacionadas locales			
2020402	Cuentas por pagar relacionadas del Exterior			
2020401	TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS		-	-

30. Anticipo de clientes

30	20206	ANTICIPO DE CLIENTES	dic-17	dic-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 (porción no corriente)	dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
2020701	Provisión Jubilación Patronal		4.605,00	10.943,00
2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleados(desahucio)		3.031,00	6.863,00
20207	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		7.636,00	17.806,00

32. Otras provisiones

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

33. Pasivo Diferido

33	20209	PASIVO DIFERIDO	dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
2020901	Ingresos Diferidos		-	-
20209	TOTAL PASIVO DIFERIDO		-	-

34. Otros pasivos corrientes

34	20210	OTROS PASIVOS CORRIENTES	dic-17	dic-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

altamiranomario77@hotmail.com
Avda. 12 de Octubre S/N
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

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		
	Luis Cumbajin	390,00	390,00
	Gloria Lopez	10,00	10,00
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400,00	400,00

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

302 APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

dic-17

dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Aportes futuras capitalizaciones		-
302	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	-	-

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	10.394,03	10.394,03
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	-	-
304	TOTAL RESERVAS	10.394,03	10.394,03

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

altamiranomario77@hotmail.com
Avda. 12 de Octubre S/N
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

39 RESULTADOS ACUMULADOS

dic-17

dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumulados	106.333,16	142.090,41
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	(158.450,12)	(158.450,12)
30603	<u>Resultados acumulados por adopción NIIF</u>		
30605	Reserva por Cambios supuestos Actuariales		
30606	Reserva por Valuación	-	-
30607	Superávit por revaluación de Inversiones	-	-
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	(52.116,96)	(16.359,71)

40. Resultados del Ejercicio

40 307 RESULTADOS DEL EJERCICIO

dic-17

dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30701	Ganancia neta del Periodo	35.757,25	62.178,64
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo		
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	35.757,25	62.178,64

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

dic-17

dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas	3.985.196,63	4.177.324,98
4102	Prestación de Servicios		218.724,63
4103	Contratos de Construcción		
4104	Subvenciones del Gobierno		
4105	Regalías		
410601	Intereses Generados por Ventas a Crédito		
410602	Otros Intereses Generados		
4107	Dividendos		
4108	Ganancia por Medición a Valor Razonable de Activos Biológicos		
4109	Otros Ingresos de Actividades ordinarias		
4110	(-) Descuento en ventas	-	(59,00)
4111	(-) Devolución en Ventas	-	-
4112	(-) Bonificación en Producto	-	-
4113	(-) Otras Rebaja Comerciales	-	-
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	3.985.196,63	4.395.990,61

42. Otros ingresos:

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

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com
 Avda. 12 de Octubre S/N
 Telefax: 032-527563
 Celular: 0998539814
 AMBATO - ECUADOR

42

OTROS INGRESOS

dic-17

dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4301	Dividendos		
4302	Intereses Financieros	47,48	11,01
4303	Ganancias en Inversiones	42,06	
4304	Valuación de Instrumentos Financieros a Valor Razonable		
4305	Otras Rentas	381.144,80	3.231,57
43	TOTAL OTROS INGRESOS	381.234,34	3.242,58

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.

CUENTA DE COSTOS Y GASTOS

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	894.600,22	801.733,26
	510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cia.	3.434.762,08	3.500.150,07
	510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía		
1010306	510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	(801.733,26)	(797.321,96)
	5101	MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)		
	510105	(+) Inventario inicial de materias primas		
	510106	(+) Compras netas locales de materia prima		
1010301	510107	(+) Importaciones de materia prima		
	510108	(-) Inventario final de materia prima		
1010302	510109	(+) Inventario inicial de productos en proceso		
	510110	(-) Inventario final de productos en proceso		
1010305	510111	(+) Inventario inicial productos terminados		
	510112	(-) Inventario final de productos terminados		
	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 biológicos		
	510403	Deterioro 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		
	51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	3.527.629,04	3.504.561,37

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

altamiranomario77@hotmail.com
 Avda. 12 de Octubre S/N
 Telefax: 032-527563
 Celular: 0998539814
 AMBATO - ECUADOR

44. Gastos de Ventas

44		5201	GASTOS DE VENTA	dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD		
520101	Sueldos, salarios y demás remuneraciones		142.055,85		
520102	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)		27.203,67		
520103	Beneficios sociales e indemnizaciones		20.875,71		
520104	Gasto planes de beneficios a empleados		7.932,60		
520105	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	30.399,65	118,41		
520106	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos				
520107	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales				
520108	Mantenimiento y reparaciones	23.707,30	40.978,82		
520109	Arrendamiento operativo	14.027,69	17.797,61		
520110	Comisiones	9.270,64			
520111	Promoción y publicidad	971,47	154,28		
520112	Combustibles	56.905,45	71.069,26		
520113	Lubricantes	28.235,95	60.967,46		
520114	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	8.662,79	3.943,49		
520115	Transporte	9.356,96	35.021,20		
520116	Gastos de gestión (agencias a accionistas, trabajadores y clientes)	1.192,66	330,13		
520117	Gastos de viaje		16.735,29		
520118	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	19.592,00	17.337,36		
520119	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles				
520121	Depreciaciones:				
52012101	Propiedades, planta y equipo		62.809,99		
	Propiedades de inversión				
520122	Amortizaciones:				
52012201	Intangibles				
52012202	Otros activos				
520123	Gasto deterioro:				
52012301	Propiedades, planta y equipo				
52012306	Otros activos				
520124	Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:				
52012401	Mano de obra	1.181,25			
52012402	Materiales				
52012403	Costos de producción				
520125	Gasto por reestructuración				
520126	Valor neto de realización de inventarios				
520128	Otros gastos	160.750,93	42.500,71		
	Subtotal Gastos de Venta	364.254,74	567.832,04		

45. Gastos de Administración

45		5202	GASTOS DE ADMINISTRACION	dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD		
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	195.521,39	60.418,87		
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	34.300,17	11.998,89		
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	27.335,46	6.664,82		
520204	Gasto planes de beneficios a empleados	7.636,00	2.237,40		
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		16.091,66		
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos				
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales				
520208	Mantenimiento y reparaciones		324,14		
520209	Arrendamiento operativo	62,30			
520210	Comisiones		139,87		
520212	Combustibles		919,04		
520213	Lubricantes		31,26		
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		836,25		
520215	Transporte		30,53		
520216	Gastos de gestión (agencias a accionistas, trabajadores y clientes)	1.406,67	677,09		
520217	Gastos de viaje		1276,24		
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones				
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles				
520220	Impuestos, Contribuciones y otros		38.328,68		
520221	Depreciaciones:				
52022101	Propiedades, planta y equipo	51.511,62	1.643,63		
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)	1.065,83	2.576,67		
52022306	Otros activos				
520224	Gastos por cant. 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)	50.069,85	2.938,21		
520228	Otros gastos				
	Subtotal Gastos de Administración	368.909,29	149.030,65		
	Total Gastos de Venta y Administrativos	733.164,03	716.862,69		

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com
 Avda. 12 de Octubre S/N
 Telefax: 032-527563
 Celular: 0998539814
 AMBATO - ECUADOR

46. Gastos Financieros

46		5203	GASTOS FINANCIEROS	dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD	
520301	Intereses		42.245,23	64.210,01	
520302	Comisiones		5.298,70	18.183,11	
520303	Gasto de Financiamiento de Activos				
520304	Diferencia de Cambio				
520305	Otros Gastos Financieros				
5203	Total Gastos Financieros		47.543,93	82.393,12	

47. Otros gastos

47		5204	OTROS GASTOS	dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD	
520401	Pérdida en Inversiones en Asociadas/Subsidiarias y otras		-	-	
520402	Otros Gastos		5.886,54		
	TOTAL OTROS GASTOS		5.886,54	-	

48. Conciliación Tributaria

48		CONCILIACIÓN TRIBUTARIA		dic-17	dic-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	52.207,43	95.416,01	
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(7.831,11)	(14.312,40)	
	804	(-) 100% Dividendos Exentos	-	-	
	805	(-) 100% Otras Rentas Exentas	-	-	
	806	(-) 100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI	-	-	
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	6.282,50	14.760,23	
		(+) Gastos no Deducibles Locales-Valor Neto de Realización			
	808	(+) Gastos no Deducibles del Exterior			
	809	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos			
	810	(+) Participación a Trabajadores Atribuibles a ingresos exentos			
	811	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores	(11.481,23)	(20.163,95)	
	812	(+) Deduciones por leyes Especiales			
	813	(-) Deduciones Especiales Derivadas del COPCI			
	814	(-) Ajuste por Precio de Transferencia			
	815	(-) Dedución por incremento neto de empleados			
	816	(-) Dedución por Discapacitados			
	817	(-) Ingresos sujetos a impuesto a la renta único	-	-	
	818	(+) Costos y Gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a I.R. único	-	-	
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos →	39.177,59	75.699,89	
63	839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	(8.619,07)	(18.924,97)	
64		GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	35.757,25	62.178,64	
65		(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO			
66		(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO			
67		(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	35.757,25	62.178,64	

L. G.
 Sr. Luis Miguel Cumbajin Punguil
 Representante Legal
 C.I. 1600398075

Ortega Villa A.
 Ing. Hilda Adela Ortega Villa
 Contador
 Ruc 1600571929001