

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

EJERCICIO ECONOMICO 2018

ESTADOS FINANCIEROS

**INDUSTRIA METALICA Y PLASTICA DEL ECUADOR
IMETPLASEC S.A.**

AL 31 de diciembre de 2018

Quito, Ecuador

ÍNDICE

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

CONJUNTO DE ESTADOS FINANCIEROS
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1. BASE LEGAL Y ENTORNO ECONOMICO
NOTA 2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS
NOTA 3. BASES DE PRESENTACIÓN
NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES
NOTA 6. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES
NOTA 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES
NOTA 8. INVENTARIOS
NOTA 9. OTROS ACTIVOS CORRIENTES
NOTA 10. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS
NOTA 11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES
NOTA 12. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
NOTA 13. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO
NOTA 14. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS
NOTA 15. OTROS PASIVOS CORRIENTES
NOTA 16. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO
NOTA 17. RESULTADOS ACUMULADOS
NOTA 18. OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS
NOTA 19. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS
NOTA 20. COSTOS Y GASTOS
NOTA 21. GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION
NOTA 22. GASTOS NO OPERACIONALES
NOTA 23. CONCILIACION TRIBUTARIA
NOTA 24. PRINCIPIO DE NEGOCIO EN MARCHA
NOTA 25. SITUACION FISCAL
NOTA 26. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
NOTA 27. EVENTOS SUBSECUENTES

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE**

**A los Señores Accionistas de
INDUSTRIA METALICA Y PLASTICA DEL ECUADOR IMETPLASEC S.A.
Ecuador**

Informe sobre la auditoría de los estados financieros.

Opinión Limpia.

Hemos examinado los estados financieros de INDUSTRIA METALICA Y PLASTICA DEL ECUADOR IMETPLASEC S.A., que comprenden los estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el Estado de Resultado Integral, el Estado de Cambios en el patrimonio y el Estados de Flujo de Efectivo correspondiente al ejercicio terminado en esas fechas, así como las notas explicativas de los estados financieros, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de INDUSTRIA METALICA Y PLASTICA DEL ECUADOR IMETPLASEC S.A., al 31 de diciembre de 2018 y 2017, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades "NIIF PARA PYMES" en Ecuador.

Fundamento de la opinión.

Hemos efectuado nuestra auditoría de conformidad con las normas internacionales de auditoría NIA. Nuestra responsabilidad, de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión.

Dichas normas requieren que seamos independientes de "INDUSTRIA METALICA Y PLASTICA DEL ECUADOR IMETPLASEC S.A." de conformidad con los requerimientos del Código de Ética para profesionales de la Contabilidad emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros , Valores y Seguros del Ecuador.

Párrafos de énfasis – Base de contabilidad

Sin afectar la opinión emitida por Auditoría Externa, llamamos la atención sobre los siguientes aspectos de Seguridad y Salud Ocupacional, la empresa mantiene pendiente el registro de documentación en materia de S.S.O en la plataforma virtual (Sistema Único de Trabajo) SUT; y el Tratamiento del Representante Legal y/o Gerente General, al cual no se está facturando por sus Honorarios Profesionales, cuando la ley indica que el mismo se rige por el Derecho Común (Art. 308 Código de Trabajo, Art 2 Ley de Seguridad Social y Art, 2020, 2021,2022 del Código Civil).

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

La dirección es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las normas internacionales de información financiera "NIIF PARA PYMES" en Ecuador., y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la evaluación de la capacidad de la entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento, utilizando dicho principio contable como base fundamental.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la empresa.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros.

Nuestra responsabilidad es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros adjuntos al 31 de diciembre de 2018 están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones erróneas o vulneración de control interno.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA, se detectará siempre un error material cuando este exista

Nuestro informe de auditoría está basado bajo las siguientes circunstancias:

Una auditoría comprende la ejecución de los procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluyen la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, la auditoría toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

Una auditoría también incluye la evaluación de que las políticas contables aplicadas son apropiadas y de que las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.

Nuestras opiniones adicionales, establecidas en la Resolución No. NAC-DGER 2006-0214 del Servicio de Rentas Internas sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Empresa, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2018, se emiten por separado.



Rubén Armando Gómez Castro
Auditor Externo
SCVS RNAE No. 783

Quito, abril 25 de 2019

INDUSTRIA METALICA Y PLASTICA DEL ECUADOR IMETPLASEC S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017

En dólares Americanos

<u>ACTIVO</u>	<u>NOTAS</u>	<u>dic-18</u>	<u>dic-17</u>
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	60.992	166.121
Cuentas y documentos por cobrar comerciales corrientes	5	8.585	168.749
Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes	6	489.171	277.733
Activos por impuestos corrientes	7	50.195	57.729
Inventarios (Neto)	8	3.529	-
Otros activos corrientes	9	203	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		612.675	670.332
ACTIVO NO CORRIENTE			
Activos por impuestos diferidos	10	58	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		58	-
TOTAL DEL ACTIVO		612.732	670.332
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y documentos por pagar corrientes-proveedores	11	521.673	575.526
Otras cuentas y documentos por pagar corrientes-otros	12	-	116
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	13	3.862	11.875
Pasivos corrientes por beneficios a empleados	14	4.027	10.342
Otros pasivos corrientes	15	-	898
TOTAL PASIVO CORRIENTE		529.562	598.757
PASIVO NO CORRIENTE			
TOTAL DEL PASIVO		529.562	598.757
PATRIMONIO NETO			
Capital Suscrito o asignado	16	1.000	1.000
RESULTADOS ACUMULADOS			
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	17	70.575	28.811
Utilidad del ejercicio		11.538	41.764
OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
Otros	18	58	-
TOTAL PATRIMONIO NETO		83.170	71.575
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		612.732	670.332

Representante Legal
Antonio Caicedo
0501507396

Contador
Juan Carlos Moreno
1707782916001

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

INDUSTRIA METALICA Y PLASTICA DEL ECUADOR IMETPLASEC S.A.

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2018 y 2017

En dólares Americanos			
	Notas	dic-18	dic-17
INGRESOS			
Ingresos de Actividades Ordinarias	19	179.946	553.673
TOTAL INGRESOS		179.946	553.673
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	20	134.883	440.805
(+) GANANCIA BRUTA		45.063	112.868
(-) GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
Gastos de Administración y Ventas	21	26.883	49.628
UTILIDAD(PERDIDA)OPERACIONAL		18.180	63.239
(-) Gastos no Operacionales-Financieros	22	62	135
UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	23	18.118	63.105
15% Participación a Trabajadores	23	(2.717,69)	(9.466)
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)		15.400	53.639
Total Impuesto Causado	23	(3.862)	(11.875)
(=)UTILIDAD(PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO DIFERIDOS		11.538	41.764
(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		11.538	41.764

Representante Legal

Antonio Caicedo

0501507396

Contador

Juan Carlos Moreno

1707782916001

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

INDUSTRIA METALICA Y PLASTICA DEL ECUADOR IMETPLASEC S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
 En dólares Americanos

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	RESULTADOS ACUMULADOS			TOTAL PATRIMONIO
		UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	UTILIDAD DEL EJERCICIO	OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS	
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	1.000	28.811	41.764	-	71.575
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES Y CORRECCION DE ERRORES					
Transferencia a ganancias (pérdidas) acumuladas		41.764	(41.764)		-
Otros cambios (Detallar)		-	-	58	58
Resultado integral total del año (Ganancia o pérdidas)			11.538	11.538	11.538
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018	1.000	70.575	11.538	58	83.170

Representante Legal
 Antonio Caicedo
 0501507396

Contador
 Juan Carlos Moreno
 170782916001

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

INDUSTRIA METALICA Y PLASTICA DEL ECUADOR IMETPLASEC S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2018 y 2017

En dólares Americanos

	dic-18	dic-17
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	(105.071)	8.870
Clases de Cobros por Actividades de Operación		
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	340.110	7.164
Otros cobros por actividades de operación	-	838
Total Clases de Cobros por Actividades de Operación	340.110	8.002
Clases de Pagos por actividades de operación		
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(219.672)	965
Pagos a y por cuenta de empleados	(9.466)	-
Otros pagos por actividades de operación	(204.106)	(82)
Intereses pagados	(62)	(15)
Impuesto a las ganancias pagado	(11.875)	-
Total Clases de Pagos por actividades de operación	(445.181)	868
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
Otras entradas (salidas de efectivo)	(58)	-
Financiación	(58)	-
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	(105.129)	8.870
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	166.121	1.000
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	60.992	9.870

Representante Legal
Antonio Caicedo
0501507396

Contador
Juan Carlos Moreno
1707782916001

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

INDUSTRIA METALICA Y PLASTICA DEL ECUADOR IMETPLASEC S.A.
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2018 y 2017

En dólares Americanos

	<u>dic-18</u>	<u>dic-17</u>
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	18.118	1.385,46
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	58	-
TOTAL AJUSTES	<u>58</u>	<u>-</u>
	18.176	1.385,46
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	160.164	(1.000,00)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(182.394)	(81,64)
(Incremento) disminución en inventarios	(3.529)	(887,16)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(75.565)	8.453,55
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(21.922)	1.000,00
TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	<u>(123.247)</u>	<u>7.485</u>
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	<u>(105.071)</u>	<u>8.870</u>

Representante Legal
Antonio Caicedo
0501507396

Contador
Juan Carlos Moreno
1707782916001

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

Basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, nuestra auditoría ha concluido que existe una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento de conformidad con la NIA 570 (Revisada).

INDUSTRIA METALICA Y PLASTICA DEL ECUADOR IMETPLASEC S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(En dólares americanos)

NOTA 1.- BASE LEGAL Y ENTORNO ECONOMICO:

INDUSTRIA METALICA Y PLASTICA DEL ECUADOR IMETPLASEC S.A., es una empresa legalmente constituida en el Ecuador según escritura del 22 de Mayo de 2013 y cuya actividad principal es la Fabricación de cajas de policarbonato, metálicas e híbridas para medidores de energía, y se encuentra ubicada en la Calle F Kilómetro 14.5 de la Panamericana Sur, Barrio Manuelita Sáenz de la ciudad de Quito con RUC 1792494605001, cuya estructura organizacional y societaria corresponde a persona jurídica, con patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia.

El entorno económico de la empresa de la cual soy Representante Legal nos permite considerar con optimismo los resultados de las negociaciones realizadas con el Gobierno Central esto es, mediante las Empresas Eléctricas del Ecuador, por cuanto están de acuerdo a las necesidades de las mismas, considerando el riesgo que dicho acuerdo no podría tener un final feliz a pesar de estar firmado el contrato ,por las dificultades impuestas hoy en día a las importaciones de ciertas materias primas o productos, tomando como base la opinión del Gobierno Central que determina que nunca prohibieron las importaciones sino que se trata de proteger la calidad y la salud de los consumidores, así como también incentivar el nuevo esquema de la matriz productiva, en donde, las industrias nacionales cuentan con toda las preferencias respectivas para su fortalecimiento y crecimiento en todos sus ámbitos y aspectos.

El objetivo principal de mi representada, es continuar consolidando la presencia en las empresas eléctricas del país, principal nicho de mercado y ampliar la atención con nuestros productos a todos los constructores eléctricos tanto naturales como jurídicos del Ecuador.

NOTA 2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:

Con Resolución N°06.Q.ICI 004 Del 21 de agosto del 2006, la Superintendencia de Compañías resuelve: Adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF PARA PYMES y de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro. Preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero del 2009.

Con Resolución N°08.G.DSC.010 Del 20 de noviembre del 2008, la Superintendencia de Compañías resuelve: Establecer el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF PARA PYMES" por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

1. Aplicaran a partir del 1 de enero del 2010: Las Compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa, se establece el año 2009 como el periodo de transición.

2. Aplicaran a partir del 1 de enero del 2011: Las compañías que tengan activos totales

iguales o superiores a US\$ 4.000.000.00 al 31 de diciembre del 2007., se establece el año 2010 como periodo de transición.

3. Aplicarán a partir del 1 de enero de 2012: las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores., se establece el año 2011 como el periodo de transición, para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información financiera "NIIF PARA PYMES", a partir del año 2011.
4. La Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS. G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" completas y de las Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de compañías:

Para efectos del registro y preparación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías califica como Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- a) Monto de Activos inferiores a CUATRO MILLONES DE DOLARES
- b) Registren un valor bruto de ventas Anuales de HASTA CINCO MILLONES DE DOLARES: Y,
- c) Tengan menos de 200 trabajadores (Personal Ocupado), Para este cálculo se tomará el promedio anual ponderados.

INDUSTRIA METALICA Y PLASTICA DEL ECUADOR IMETPLASEC S.A está dentro del grupo en que las empresas aplicaran a partir del 1 de enero del 2012, en donde las compañías que tengan activos inferiores a US\$ 4.000.000.00 al 31 de diciembre del 2007, tengan menos de 200 trabajadores se establece el año 2011 como periodo de transición y su aplicación en el año 2012

A continuación, se resume las principales prácticas contables consideradas por la Empresa en la preparación y elaboración de sus estados financieros

NOTA 3.- BASES DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, IASB adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador y están registrados en moneda de curso normal (USD \$) considerando que lo ingresos se registran de acuerdo a la emisión de facturas y el costo de ventas lo determina el sistema contable en base al costo promedio de las mercaderías vendidas.

La valoración de propiedad, planta y equipo está dado por el costo de adquisición, sobre los que se aplican porcentajes de depreciación de acuerdo a lo que determina el Reglamento y la Ley de Régimen Tributario Interno.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Se registra los recursos que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo partidas tales como: caja, depósitos a la vista en instituciones financieras, que son fácilmente convertibles

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

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	dic-18	dic-17
Un resumen de estas cuentas, es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Bancos	60.992	166.121
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	60.992	166.121

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES

Este rubro contiene las cuentas y documentos por cobrar clientes no relacionados, cuentas y documentos por cobrar clientes relacionados y provisión por cuentas incobrables.

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

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES	dic-18	dic-17
Un resumen de estas cuentas, es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados-Locales	8.585	168.749
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES	8.585	168.749

NOTA 6. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

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

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	dic-18	dic-17
Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Locales	489.171	277.733
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	489.171	277.733

NOTA 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

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

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

dic-18

dic-17

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)-14%	25.194	22.579
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	1.726	5.537
Otros	23.275	29.613
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	50.195	57.729

NOTA 8.- INVENTARIOS

Comprende el inventario considerado la adquisición para ser vendidos en el curso normal de la operación, en proceso de producción con vista a esa venta o en forma de materiales o suministros para ser consumidos en el proceso de la producción o en la prestación de servicios y se miden al costo o al valor neto de realización, el menor

El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos para poner las existencias en condición de venta y los gastos de comercialización y distribución (gastos de venta)

El precio de adquisición de los inventarios comprende el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos que no sean recuperables, el transporte, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías o servicios, los descuentos comerciales, rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición y el costo se determina por el método "promedio ponderado"

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

INVENTARIOS

dic-18

dic-17

Un resumen de los inventarios es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Inv. De productos terminados y mercadería en almacén	3.529	-
TOTAL INVENTARIOS	3.529	-

NOTA 9.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES

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

OTROS ACTIVOS CORRIENTES

dic-18

dic-17

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros Activos Corrientes	203	-
TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	203	-

NOTA 10. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Son cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperarse en ejercicios futuros, relacionados con:

- Diferencias temporales deducibles.
- Compensación de pérdidas fiscales.
- La Compensación de créditos no utilizados precedentes de ejercicios anteriores.

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

ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	dic-18	dic-17
Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Por diferencias temporarios	58	-
TOTAL ACTIVOS POR IMPUETOS DIFERIDOS	58	-

NOTA 11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

Estas cuentas se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es corto y no existe diferencia material con su valor razonable, además se incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales y del exterior de bienes y servicios adquiridos en el curso normal del negocio.

Las demás cuentas por pagar corresponden a cuentas por pagar propias del giro normal del negocio tales como: anticipo clientes, obligaciones con administración tributaria, impuesto a la renta por pagar del ejercicio, obligaciones con el IESS, beneficios de ley a empleados, utilidades empleados, dividendos por pagar, son reconocidas a su valor nominal.

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

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	dic-18	dic-17
Un resumen estas cuentas es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes no relacionados locales	521.673	575.526
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES	521.673	575.526

NOTA 12. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Las demás cuentas por pagar corresponden a cuentas por pagar propias del giro normal del negocio tales como: anticipo clientes, obligaciones con administración tributaria, impuesto a la renta por pagar del ejercicio, obligaciones con el IESS, beneficios de ley a empleados, utilidades empleados, dividendos por pagar, son reconocidas a su valor nominal

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

<u>OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES</u>	dic-18	dic-17
<u>OTRAS NO RELACIONADAS</u>		
Un resumen de éstas cuentas es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras cuentas y documentos por pagar No relacionadas locales	-	116
TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS	-	116

NOTA 13. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

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

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO dic-18 dic-17
Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	3.862	11.875
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	3.862	11.875

Auditoria externa evidencio una diferencia de \$ 159.44 en IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR con respecto a los saldos presentados en los Estados Financieros con \$ 4.021.72 y cálculos de auditoria con \$ 3.862.28.

NOTA 14. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

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

PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS dic-18 dic-17
Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio	2.718	9.466
Obligaciones con el IESS	171	256
Jubilación Patronal	53	0
Otros Pasivos por Beneficios a Empleados (Décimos, Vacaciones, sueldos por pagar)	1.084	620
TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS	4.027	10.342

NOTA 15. OTROS PASIVOS CORRIENTES

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

OTROS PASIVOS CORRIENTES dic-18 dic-17
Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Transferencias casa matriz y sucursales (del exterior)	-	-
Otros (Incluye la Administración Tributaria: 104-103) de Diciembre	-	898
TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	-	898

NOTA 16. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

En este rubro se registra el valor de las participaciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican parte del Patrimonio neto, mismo que se detalla a continuación:

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

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		dic-18	dic-17
Un resumen del capital suscrito es como sigue:			
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
Capital Suscrito o asignado			
Accionista	1.000	1.000	
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	1.000	1.000	

NOTA 17. RESULTADOS ACUMULADOS

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

RESULTADOS ACUMULADOS		dic-18	dic-17
Un resumen de resultados acumulados es como sigue:			
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	70.575	28.811	
Utilidad del ejercicio	11.538	41.764	
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	82.113	70.575	

Auditoria externa evidencio una diferencia de \$ 159.44 en UTILIDAD DEL EJERCICIO con respecto a los saldos presentados en los Estados Financieros con \$ 11.378.52 y cálculos de auditoria con \$ 11.537,96

NOTA 18. OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS

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

OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS		dic-18	dic-17
Un resumen de otros resultados integrales es como sigue:			
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
Otros	58	-	
TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	58	-	

NOTA 19. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de bienes y servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la empresa, ya que dichos ingresos se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa.

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

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

dic-18

dic-17

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES		
Gravadas con tarifa de IVA-NETO	179.946	553.673
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	179.946	553.673

NOTA 20. COSTOS Y GASTOS

Los costos son valores que son recuperables a la venta del inventario y los gastos son erogaciones de dinero que no son recuperables a la venta, pero son necesarios para el giro del negocio.

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

COSTOS Y GASTOS

dic-18

dic-17

Un resumen de costos y gastos es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
COSTOS DE VENTAS		
Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	138.413	440.792
(-) Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo	(3.529)	-
Suministros herramientas materiales y repuestos	-	13
TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	134.883	440.805

NOTA 21. GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION

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

GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION

dic-18

dic-17

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	8.338	26.223
Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	2.053	4.571
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	1.497	3.639
Honorarios, profesionales y dietas	10.440	3.701
Desahucio	193	-
Otros	853	316
OTROS GASTOS		
Transporte	8	715
Consumo de combustible y lubricantes	-	75
Gastos de viaje	-	395
Suministros herramientas materiales y repuestos	201	665
Seguros y reaseguros primas y cesiones	295	2.656
Impuestos contribuciones y otros	509	1.036
Servicios públicos	123	55
Otros	2.373	5.582
TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	26.883	49.628

NOTA 22. GASTOS NO OPERACIONALES

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

GASTOS NO OPERACIONALES dic-18 dic-17

Un resumen de gastos no operacionales es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
GASTOS FINANCIEROS		
Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros- NO relacionadas locales	62	135
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	62	135

NOTA 23. CONCILIACION TRIBUTARIA

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

CONCILIACION TRIBUTARIA

dic-18 dic-17

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	18.118	63.105
(=) Base de Calculo de Participación a Trabajadores	18.118	63.105
DIFERENCIAS PERMANENTES		
(-) Participación a trabajadores	(2.718)	(9.466)
(+) Gastos no Deducibles Locales	2.156	339
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)	17.556	53.978
Impuesto a la Renta Causado (25%) / IMPUESTO MINIMO DEL AÑO ANTERIOR	(3.862)	(11.875)
(=) UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DIFERIDOS	11.538	41.764

NOTA 24. 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.

NOTA 25. 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.

NOTA 26. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las

siguientes expresiones:

- Actividades Operativas: actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como Otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- Actividades de inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

NOTA 27. EVENTOS SUBSECUENTES

Con posterioridad al 31 de diciembre del 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 interpretaciones de los mismos, excepto por lo manifestado en los asuntos significativos de la Auditoria Externa.

-----X-----