

**SS** TEL S.A. Supersertel S.A.  
Auditores Independientes

**IMPORTADORES MAYORISTAS ECUADOR, IMPORMAYOREC S.A.**

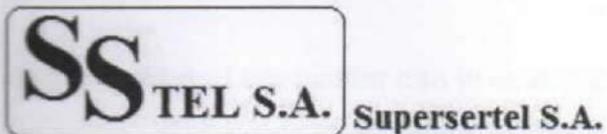
Informe sobre el examen de los estados financieros por  
el año terminado al 31 de diciembre del 2018

**COMPAÑÍA: IMPORMAYOREC S.A.**

**INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS  
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018-2017**

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

- Estados de Situación Financiera
- Estados de resultado Integrales
- Estados de cambios en el patrimonio de los accionistas
- Estados de flujos de efectivo
- Notas a los estados financieros



**Audidores Independientes**

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTE**

A los Señores Accionistas de  
**IMPORTADORES MAYORISTAS ECUADOR, IMPORMAYOREC S.A.**  
Guayaquil, Ecuador

### **Informe sobre los estados financieros**

#### **Opinión:**

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de la Compañía IMPORTADORES MAYORISTAS ECUADOR, IMPORMAYOREC S.A. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas a los estados financieros.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la posición financiera de Compañía IMPORTADORES MAYORISTAS ECUADOR, IMPORMAYOREC S.A. al 31 de diciembre del 2018, y los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES).

#### **Fundamentos de la opinión:**

2. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, nuestro informe fue realizado con total independencia ya que somos totalmente independientes de la compañía de conformidad con las disposiciones del código de ética emitido por el consejo de Normas Internacionales de ética para contadores públicos (IESBA), hemos cumplido con nuestra responsabilidad ética de acuerdo con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

#### **Responsabilidad de la Administración de la Compañía sobre los estados financieros**

3. La Administración de la Compañía IMPORTADORES MAYORISTAS ECUADOR, IMPORMAYOREC S.A, es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES), y de su control interno determinado como necesario por la Gerencia General, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de forma que estos no estén afectados por distorsiones importantes debido a fraudes o error

#### Responsabilidad del auditor con la auditoría de los Estados Financieros:

4. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones importantes. Para el efecto es necesario tener un entendimiento del control interno relevante para la auditoría en orden a diseñar los procedimientos de auditoría adecuados a la circunstancia, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la compañía. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de la evidencia de auditoría sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros, evidencia suficiente y apropiada sobre la información de las actividades de la empresa, para expresar una opinión sobre dichos estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones importantes en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre el control interno de la entidad.

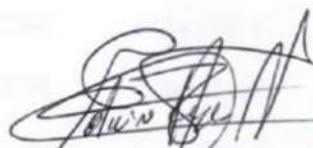
Una auditoría incluye también la evaluación de principios de contabilidad utilizados apropiadamente y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

#### Informe sobre cumplimiento tributario:

6. El informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de la Compañía IMPORTADORA MAYORISTAS ECUADOR, IMPORMAYOREC S.A. al 31 de diciembre de 2018, se emite por separado, conjuntamente con los anexos exigibles por el SRI hasta julio 31 del 2019.

Superintendencia S.A.  
SUPERSERTEL S.A.

No. de Registro en la  
Superintendencia de Compañías  
SC-RNAE N° 2-780



Edwin Reyes Navarrete  
No. de Licencia

Profesional CPA - 32.774

Guayaquil, Ecuador  
Marzo 27 de 2019

<u>ACTIVOS</u>	NOT	Al 31 de diciembre del	
		2018	2017
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Fondos disponibles	3	161.346,79	157.772,98
Cuentas por cobrar no relacionadas locales	4	111.310,25	107.047,69
Cuentas por cobrar relacionadas locales	4	57.095,09	142.220,89
Provisión para Ctas Incobrables	4	-1.193,15	-1.193,15
Anticipo a Proveedores	4	80,00	5.453,18
Otras Cuentas por cobrar no relacionadas	4	9.587,77	12.958,98
Activos por Impuestos Corrientes	5	39.868,89	59.383,27
Inventarios	6	122.780,90	57.898,96
<b>Total Activo corriente</b>		<b>500.876,54</b>	<b>541.542,80</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Propiedades planta y equipos	7	948.882,41	756.753,46
Depreciacion Acumulada	7	-117.917,58	-55.655,22
<b>Total Activo no corriente</b>		<b>830.964,83</b>	<b>701.098,24</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>1.331.841,37</b>	<b>1.242.641,04</b>
<b><u>PASIVO Y PATRIMONIO</u></b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Cuentas por pagar no relacionadas locales	8	6.589,00	9.843,54
Obligaciones Tributarias	8	10.156,46	10.534,66
Obligaciones con el IESS	8	2.240,18	1.909,18
Cuentas por pagas accionistas	8	541.099,30	
Beneficios de Ley	8	11.886,40	6.104,99
Otros Pasivos corrientes	8	5.325,66	5.073,08
<b>Total Pasivo corriente</b>		<b>577.297,00</b>	<b>33.465,45</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Cuentas por Pagar Relaciobnadas	9	601.148,84	1.062.005,41
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>1.178.445,84</b>	<b>1.095.470,86</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital social	10	150.800,00	800,00
Aporte a Futura Capitalizaciones		-	150.000,00
Resultados acumulados		-3.629,77	-245,29
Utilidad del ejercicio		6.225,30	-3.384,53
<b>Total Patrimonio</b>		<b>153.395,53</b>	<b>147.170,18</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>1.331.841,37</b>	<b>1.242.641,04</b>

Ver notas a los estados financieros

Aquila del Rosario Cordova Valverde  
C.C: 0912057296  
Representante Legal

Andi Michael Amas Rubio  
RUC: 0918608374001  
Contador

	NOT	Años terminados al 31 de diciembre del	
		2018	2017
<b>INGRESOS OPERACIONALES:</b>			
Ingresos Operacionales	11	804.519,70	505.294,58
Otros Ingresos		-	9.061,11
(-) costo de venta	12	-661.657,04	-391.787,80
<b>Utilidad Bruta</b>		<b>142.862,66</b>	<b>122.567,89</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
(-)Gastos de Administració -Ventas	12	-130.781,08	-114.319,69
<b>Total Gastos</b>		<b>-130.781,08</b>	<b>-114.319,69</b>
<b>Utilidad Operacional</b>		<b>12.081,58</b>	<b>8.248,20</b>
<b>OTROS INGRESOS (EGRESOS)</b>			
(+) Otros ingresos		1.225,77	5.429,26
(-) Otros Egresos		-478,89	-11.830,64
<b>Total</b>		<b>746,88</b>	<b>-6.401,38</b>
<b>UTILIDAD O PERDIDA ANTES DE PARTICIPACIONES E IMPUESTOS RTA</b>		<b>12.828,46</b>	<b>1.846,82</b>
15% Participación a los trabajadores		1.924,27	277,02
Menos Impuesto a la Renta del Periodo		4.678,89	4.954,33
<b>UTILIDAD O PERDIDA NETA DEL EJERCICIO</b>		<b>6.225,30</b>	<b>-3.384,53</b>

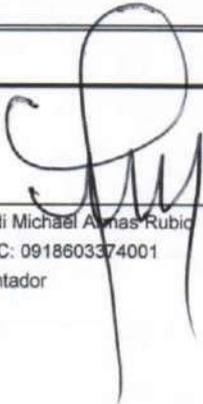
Ver notas a los estados financieros

\_\_\_\_\_  
 Aquila del Rosario Cordova Valverde  
 C.C: 0912057296  
 Representante Legal

\_\_\_\_\_  
 Andi Michael Almas Rubio  
 RUC: 0918603374001  
 Contador

	<u>Capital pagado</u>	<u>Aporte de socios Accionistas</u>	<u>Resultados Acumulados</u>	<u>Resultados del ejercicio</u>	<u>Totales</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2017	800,00	150.000,00	-245,29	-3.384,53	147.170,18
Utilidad del ejercicio actual				6.225,30	6.225,30
Pérdida del Ejercicio Actual					-
Otros ajustes			0,05		0,05
Movimiento en cuentas Patrimoniales	<u>150.000,00</u>	<u>-150.000,00</u>	<u>-3.384,53</u>	<u>3.384,53</u>	<u>-</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2018	<u>150.800,00</u>		<u>-3.629,77</u>	<u>6.225,30</u>	<u>153.395,53</u>
Ver notas a los estados financieros					

\_\_\_\_\_  
 Cecilia del Rosario Cordova Valverde  
 C: 0912057296  
 Representante Legal

  
 \_\_\_\_\_  
 Andi Michael Aguas Rubio  
 RUC: 0918603374001  
 Contador

**1.FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

EFFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES	720.285,25
EFFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y OTROS	-522.658,22
IMPUESTO A LA RENTA	<u>-1.924,27</u>

**(=)EFFECTIVO UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN** 195.702,76

**2. ACTIVIDADES DE INVERSION** -540.995,35

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO -192.128,95

**(=)TOTAL FLUJO DE EFCTIVO DE INVERSIOS** -192128,95

**(=)TOTAL FLUJO DE EFCTIVO** 3.573,81

Ver notas a los estados financieros

Aquila del Rosario Cordova Valverde  
C.C: 0912057296  
Representante Legal

  
Andi Micheal Armas Rubio  
RUC: 091863374001  
Contador

**COMPAÑÍA IMPORTADORES MAYORISTAS ECUADOR, IMPORMAYOREC S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

**1. INFORMACION PRINCIPAL**

La Compañía IMPORTADORES MAYORISTAS ECUADOR, IMPORMAYOREC S.A, es una sociedad anónima, se constituyó en la Ciudad de Guayaquil - Ecuador en el mes de Febrero 10 de 2.014. Queda inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil en febrero 6 de 2014, la actividad principal consiste en la Venta al por mayor de artículos de plásticos.

**Aprobación de los estados financieros,** los estados financieros al 31 de diciembre de 2018, han sido aprobados por la Gerencia de la compañía, el 29 de Marzo del 2019 en opinión de la administración, los estados financieros adjuntos no tendrán modificaciones, mismos que serán proporcionados a la Junta General de Accionistas para su aprobación en el plazo legalmente previsto.

**2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

**Declaración de cumplimiento.-** Los estados financieros adjuntos y sus notas explicativas han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, tales estados financiero y sus notas son responsabilidad de compañía.

**Preparación de los estados financieros**

Los estados financieros de la compañía comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2018, y 2017, los estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017. Estos Estados Financieros, han sido preparados con, Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las Pymes).

**Bases de Preparación**

La preparación de los Estados Financieros de acuerdo a las Normas de Información Financiera NIIF, emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y adoptadas mediante Resolución N° SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 emitida el 12 de enero de 2011, por la Superintendencia de Compañías, requiere que la administración realice ciertas estimaciones con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, las estimaciones estuvieron basadas en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

**Moneda funcional**

Los estados financieros adjuntos están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del año 2000.

**Clasificación de las cuentas**

Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la compañía para la preparación de los estados financieros adjuntos, es mencionado a continuación.

## **PRINCIPALES CRITERIOS CONTABLES UTILIZADOS:**

### **Activos y Pasivos financieros.-**

Comprende instrumentos financieros y categorías de no derivados consistente en cuentas por cobrar y cuentas por pagar. Los activos financieros están registrados inicialmente a su valor razonable, más los costos directamente atribuibles a la compra o emisión, los mismos son contabilizados en el momento en que existe el compromiso de adquirir tales activos. La baja de un activo financiero, es reconocida cuando el derecho contractual de la compañía transfiere el activo financiero a otra parte sin tener el control o sustantivamente los riesgos y beneficios de ese activo. En el caso de los pasivos financieros, la baja es reconocida cuando la obligación específica expira o es cancelada

Un detalle de los activos y pasivos financieros es el siguiente:

### **Cuentas por cobrar.-**

Cuentas por Cobrar.- Son activos registrados al costo al momento de producirse la negociación de la venta del producto o servicio y cuando es efectuada la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los productos.

**Cuentas por pagar.-** Son registradas al costo al momento de la negociación de la compra de un bien y de la recepción de servicios profesionales, que son utilizados para el proceso productivo.

La NIIF, requieren ciertas observaciones sobre los instrumentos financieros que tienen relación con diferentes riesgos que pueden afectar a la compañía como: Mercado Crédito y liquidez

Mercado.- Es el riesgo de que el valor de los flujos futuros de efectivo, fluctúe o cambien en el mercado, esto puede ser generado por variación que haya en la tasa de interés, La administración cree que estos riesgos pueden corresponder a los depósitos bancarios.-.

Crédito.- El riesgo de una posible pérdida financiera por incumplimiento de las obligaciones de una de las partes, ya sea por compra o venta. La compañía considera que puede estar expuesta al riesgo de crédito, por esta razón implementa políticas y procedimientos para disminuir estos riesgos.

Liquidez.- Es el riesgo de no disponer de fondos para con sus obligaciones. La administración de la compañía maneja de una forma apropiada sus flujos de efectivo, para cumplir con sus obligaciones

### **Activos y pasivos por impuesto corriente.-**

Representan créditos tributarios u obligaciones fiscales que son compensadas o pagadas mensual o anualmente, en cumplimiento a disposiciones legales y reglamentarias

## **PRINCIPALES CRITERIOS CONTABLES UTILIZADOS:**

### **Propiedades plantas y equipos**

#### **Medición en el Momento del Reconocimiento.-**

Los elementos de propiedades y equipos se valoran inicialmente por su costo de adquisición o construcción.

El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento

Según lo previsto por la gerencia. Adicionalmente, se considerará los costos por préstamos de la financiación directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos que requieren de un período de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso o venta.

Los costos de ampliación y mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un incremento de la vida útil de los activos, se capitalizan como mayor valor de los mismos cuando cumplen los requisitos de reconocerlo como activo.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se reconocen en los resultados integrales del período en que se incurren.

Reconoce como activo fijo, a aquellos de propiedad de la empresa siempre que estos generen beneficios para esta, están registrados al costo adquisición, el pago por los mantenimientos son cargadas, mientras que las mejoras de importancia, son contabilizadas .

#### **Método de Depreciación, Vidas Útiles y Valor Residual.-**

El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. El valor residual, la vida útil estimada y el método de depreciación son revisadas al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

#### **Estimaciones Contables.-**

##### **Vida Útil y Valor Residual de Propiedades y Equipos.-**

La vida útil estimada y valor residual de los elementos de propiedades y equipos son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

La vida útil usadas en el cálculo de la depreciación son como sigue:

<b>Activos</b>	<b>Tasas</b>
Maquinaria y Equipo	10%
Equipo de computación	33%
Muebles y enseres	10%
Edificios	5%
Instalaciones	10%

#### **Pasivos por Impuestos corrientes.-**

Están constituidas principalmente por impuestos por pagar con el SRI, los mismos que son regularizados en el mes que corresponde con su respectiva declaración

## **PRINCIPALES CRITERIOS CONTABLES UTILIZADOS:**

### **Cuentas y documentos por Pagar.-**

Se reconoce una cuenta por pagar cuando como consecuencia de un acto comercial tiene la obligación de pagarla, e inicialmente se mide al precio de la transacción incluido el costo de ella.

### **Otras Obligaciones corrientes.-**

Están constituidas principalmente por beneficios sociales que son reconocidos mediante el método del devengado, originados por obligaciones establecidas en el código de trabajo como son: provisiones decimos, fondos, aportaciones al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, nota 8

### **Reserva Legal**

La ley de compañías establece una apropiación de por lo menos el 10% de la utilidad anual después del 15% participación empleados y 22% de impuesto a la renta para reserva legal, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital social. Estas reservas no están disponibles para distribución de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad o destinada a absorber pérdidas incurridas o aumento de capital.

### **Reconocimiento de ingresos-**

Los ingresos son reconocidos cuando se produce la venta o servicio cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de las ventas o servicios otorgados. Siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto, que no estén relacionados con las aportaciones de los propietarios. Los descuentos y devoluciones se disminuyen de las ventas, así como también sus costos y gastos en función al método del devengado.

### **Reconocimiento de costos y gastos.-**

La compañía reconoce los costos y gastos en la medida que son incurridos independientemente de la fecha en que sean efectuados los pagos, se basan en el principio del devengado.

### **Participación de los empleados en las utilidades-**

De acuerdo con las leyes laborales vigentes, la Compañía debe distribuir el 15% de su utilidad líquida anual, antes del impuesto sobre la renta, estas deben ser con cargo a los resultados integrales del ejercicio en que se devenga,

### **Impuesto a la Renta**

De acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de aplicación establecen que las sociedades constituidas en el Ecuador, que obtengan ingresos gravables, se reduce la tasa de impuesto a la renta de forma progresiva, esto es; en el año 2011 el 24%, el año 2012 el 23% y, del año 2013 en adelante el 22%. La Ley Orgánica para la reactivación de la Economía incremento el impuesto a la renta para las sociedades a partir del este año 2018 del 22% al 25% y del 25% al 28%, para las sociedades que tengan la condición de micros y pequeñas empresas aplicaran la tarifa impositiva del 22%, No obstante lo mencionado, la tarifa impositiva será el 28% cuando las sociedades tengan acciones o residen en paraísos fiscales.

### 3. FONDOS DISPONIBLES:

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, se presentan como sigue:

	Al 31 de diciembre del	
	2018	2017
	(Dólares)	
Caja	66.270.90	52.402.09
Bancos Nacionales	95.075.89	105.370.89
	<u>161.346.79</u>	<u>157.772.98</u>

El saldo de la cuenta Caja, registra US\$.66.270, corresponde exclusivamente a ingresos de dinero por las ventas de los últimos días, que son depositados en bancos en el primer día hábil. Los saldos de las cuentas corrientes fueron revisados contra los Estados de cuentas Bancarios, determinándose el registro conciliatorio de todas las transacciones y la razonabilidad de sus saldos al cierre del ejercicio auditado. Al 31 de diciembre de 2018, valores están disponibles a la vista y sobre los cuales no pesan restricción que limite su uso.

### 4. CUENTAS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, se presentan como sigue:

	Al 31 de diciembre de	
	2018	2017
	(Dólares)	
Cuentas por Cobrar no relacionadas locales	111.310.25	107.047.69
Cuentas por Cobrar Relacionadas locales	57.095.09	142.220.89
Anticipo a Proveedores	80.00	5.453.18.
Otras cuentas por Cobrar no Relacionadas	9.587.77	12.958.98
	<u>178.073.11</u>	<u>267.680.74</u>
Provisión para cuentas por cobrar	<u>(-1.193.15)</u>	<u>(-1.193.15)</u>
Total Neto	176.879.96	266.487.59

**Cuentas por Cobrar Clientes.-** Registra las deudas por cobrar a clientes, por concepto de facturación por venta de fabricación de productos plásticos. Entre los principales deudores tenemos: Arizaga Barrera Víctor US\$.2.006 Cabrera Cabrera Víctor US\$.5.238, Cevallos Alvarez Xavier US\$.17.570, Guanopatin Muyolema María US\$.3.093, Importaciones y negocios N-G US\$.11.903, Kasios S.A. US\$.4.312, Miniguano Duque Jaime US\$.14.706, Pardo Aguirre José US\$.10.231, deudas mantienen una vigencia de entre uno y tres meses.

**Cuentas por Cobrar Relacionadas Locales.-** Registra US\$.57.095, que comprende al saldo por cobrar por concepto de préstamos y anticipos realizados con la relacionada Hermescorp S.A. deuda ha sido generada en el año 2017, por un monto de US\$.142.220, la misma no tienen fecha de vencimiento y no generan intereses.

**Otras Cuentas por Cobrar.-** Representa US\$.8.142, corresponde a valores entregados al Sr. Henry Sánchez, para la compra de un inmueble ubicado en punta carnero.

## 5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, se presentan como sigue:

	Al 31 de diciembre del	
	2018	2017
	(Dólares)	
Impuestos por Pagar	39.868.89	59.383.27
	39.868.89	59.383.27

Registra saldo de crédito tributario a favor del sujeto pasivo, por concepto de crédito tributario IVA, US\$.18.270, y, US\$5.734 por retenciones IVA recibidas que le han sido efectuadas por terceros. valores que son compensados mensualmente con el IVA generado en las ventas, de acuerdo a las disposiciones legales Vigentes.

Representa también US\$.7.508 retenciones en la fuente realizadas a la compañía por terceros y US\$. 8.355 por concepto de crédito tributario generados por impuestos a la salida de divisas, por compra de maquinarias para uso de la empresa, valores que pueden ser utilizados directamente como crédito tributario con el impuesto a la renta que cause la compañía en los ejercicios impositivos.

## 6. INVENTARIOS:

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, se presentan como sigue:

	Al 31 de diciembre del	
	2018	2017
	(Dólares)	
Inventarios	122.780.90	57.898.96
	122.780.90	57898.96

Los inventarios registran al 31 de diciembre de 2018, inventarios de productos para la venta por un monto de US\$88.726, clasificados en: productos terminados para el hogar, productos infantiles e industrial, entre los principales productos tenemos;

BALDE TORTUGA 10 LTS VC	\$ 4,607.00
CANECA 20 LITROS	\$ 12,376.00
TAZON GIRASOL 3 LTS. R. VC	\$ 6,405.00
TAZON GIRASOL 4 LTS.	\$ 5,969.00
LAVACARA DE 60 CM	\$ 22,336.00
CESTO BURBUJA	\$ 20,823.00

Registra también inventario de materias primas como: reciclada y materia prima virgen, por un monto de US\$.34.053, que son utilizados en la elaboración de productos para el hogar y productos infantiles, entre los que tenemos:

MP RECICLADA	MATERIAL PELLETIZADO PA VC.	5,307.00
MP RECICLADA	MATERIAL PELETIZADO POST INDUSTRIAL	8,983.00
MP RECICLADA	MATERIAL PELLETIZADO SILLA PP	11,155.00
MP RECICLADA	MATERIAL MOLIDO POLIPROPILENO HOGAR	886.00

MP RECICLADA	MATERIAL MOLIDO POLIETINENO PE JABA Y GAVETA	340.00
MP RECICLADA	MATERIA PRIMA RECICLADA EN PIE PA	1,786.00
MP VIRGEN	MATERIAL PELETIZADO PP VIRGEN	390.00
MP VIRGEN	QUIMICAL MB AZUL 5004	450.00
MP VIRGEN	QUIMICAL MB NARANJA 9500	342.00
MP VIRGEN	QUIMICAL MB VERDE 6040	553.00
MP VIRGEN	QUIMICAL MB VERDE AP	469.00

7. **ACTIVOS NO CORRIENTES:**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 el movimiento de esta cuenta fue como sigue:

	31-dic-2017	ADICIONES	BAJAS	VENTAS	31-dic-2018
			(Dólares)		
Maquinaria y Equipo	391.397.89	4.930.00			396.327.89
Terrenos	40.702.16	0.00			40.702.16
Equipo de Computación	9.143.67	1.730.36			10.874.03
Muebles y Enseres	5.697.52	960.71			6.658.23
Edificios	125.208.77	301.720.47			426.929.24
Instalaciones	4.465.00	0.00	-	-	4.465.00
Equipo de Oficina	0.00	406.07			406.07
Obras en Edificio	180.138.45	0.00			24.513.15
Obras en Maquinaria	0.00	38.006.64	155.625.30		38.006.64
<b>Total</b>	<b>756.753.46</b>	<b>347.754.25</b>	<b>155.625.30</b>	<b>-</b>	<b>948.882.41</b>
(-) Depreciación	(55.655.22)	(62.262.36)	-	-	(117.917.58)
<b>Totales</b>	<b>701.098.24</b>	<b>285.491.89</b>	<b>155.625.30</b>	<b>-</b>	<b>830.964.83</b>

A efecto de aumentar su productividad, durante el año 2017, la administración de la Compañía ha realizado la adquisición de maquinarias y equipos por un monto de US\$214.252, como sigue.

Maquina Inyectora HZT-660 US\$126.586

Injection Mould US\$53.715

Transformador US\$7.500

Torre de enfriamiento US\$2.678

Paletizadora US\$15.653

Molino US\$5.217

Durante el año 2018, se ha realizado la adquisición de: una balanza electrónica de piso US\$430, un transformador para uso del nuevo galpón us\$4.500,

Terrenos: Compra Venta de un terreno compuesto por el Lote asignado con el número (Ocho A), Manzana de la manzana B, Ubicado en la lotización denominado Fincas Vacacionales "Delia". Del cantón Duran, Adquirido mediante escritura pública de compra

venta número P02155 del 13 de octubre de 2017, la misma que menciona la compra venta de terreno que otorga el Sr. Sánchez López Henry David "Innoeleplast", y Aquila dl Rosario Córdova Valverde a favor de la compañía Importadora Mayoristas Ecuador IMPORMAYOREC S.A. en una cuantía de \$40.702. Según Registro de la Propiedad y Mercantil del Cantón Duran, menciona que con fecha 7 d diciembre de 2017, queda inscrito el acto de compraventa en el Registro de la Propiedad con el número de inscripción 2576 que celebra la vendedora Sr. Sánchez López Henry David "Innoeleplast", a favor de la compañía Importadora Mayoristas Ecuador IMPORMAYOREC S.A.

Edificio: Al 31 de diciembre de 2017, se ha edificado en la primera fase, un edificio, cuyo costo asciende a US\$.125.208, al 31 de diciembre de 2018, se ha incrementado el valor de edificio en US\$301.720, producto de terminación final de las instalaciones (Galpon-2), y sistemas contra incendios, .Finca Delias.

Obras en edificio, registra la reclasificación a cuenta "edificios", de US\$.155.625, por la terminación final de las instalaciones (Galpon-2), y sistemas contra incendios, .Finca Delias.

Obras en maquinarias: corresponde a la, pre operación de una maquina Palletizadora

8. **PASIVOS CORRIENTES:**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, se presentan como sigue:

	Al 31 de diciembre del	
	2018	2017
	(Dólares)	
Cuentas por Pagar no Relacionadas	6.589.00	9.843.54
Obligaciones Tributarias	10.156.46	10.534.66
Obligaciones con el IESS	2.240.18	1.909.18
Beneficios e Ley	11.886.40	6.104.99
Otros Pasivos Corrientes	5.325.66	5.073.08
Ctas por pagar accionistas	541.099.30	
	577.297.00	33.465.45

**Cuentas por Pagar Relacionadas.-**

Ctas por pagar no relacionadas, Por pagar a terceros compras varias; fact 12205 de dic/2018 Us\$1.591, fac 1797 de nov/2018 US\$626, fac 12035 de nov/2018 US\$502.

**Obligaciones Tributarias.-**

Representa US\$.5.477 de IVA cobrado en ventas propias del giro el negocio, valores que son compensados mensualmente con el IVA generado en las compras y adquisiciones de acuerdo a las disposiciones legales Vigentes. Así como también US\$.4.678, Impuesto a la renta de la compañía, causado por el periodo 2018,

**Obligaciones con el IESS.-**

Por pagar Aporte del mes de diciembre de 2018, y corresponde a: Patronal US\$.1.042 y Aporte personal 9.45% US\$.811

**Beneficios de Ley**

Son obligaciones por pagar con sus empleados, originados por la existencia de una relación laboral, legal y reglamentaria, por concepto de. Décimo tercero US\$.857 y, cuarto US\$.3.357, esta cuenta también refleja provisión de vacaciones por un monto de \$\$\$.5.747 así como también el registro del 15% de utilidades a empleados por el periodo 2.018 por US\$.1.924

**Por pagar accionistas**

Corresponde a valores entregados por los accionistas por préstamos a la Compañía, valores vienen de años 2015, 2016 y 2017., no generan intereses ni multas.

**9. PASIVOS NO CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, se presentan como sigue:

	Al 31 de diciembre del	
	2018	2017
	(Dólares)	
Cuentas por Pagar Relacionadas	601.148.84	1.062.005.41

Corresponde a valores entregados por los accionistas por préstamos a la Compañía, valores vienen de años 2015, 2016 y 2017, con fecha agosto de 2018, la administración considero reclasificas como pasivos corrientes a valores entregados por los accionistas por un monto de US\$548.456., según asiento de diario 18000011. Deudas no general multas ni intereses.

**10. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:****Capital Social**

Al 31 de diciembre de 2018, el capital de la compañía es de 150.800 acciones ordinarias y nominativas de US \$1.00 cada una, representado de la siguiente manera: Castaño Giraldo William Antonio de nacionalidad colombiana % de participación 30% capital US\$.45.240, Córdova Valverde Aquila del Rosario de nacionalidad Ecuatoriana, % de participación 40% capital US\$.60.320, y Gómez Saldarriaga Janner Shirley, % de participación 30% capital US\$.45.240.

**Reserva Legal:**

De acuerdo con las leyes vigentes, La Ley de Compañías, requiere que las Compañías deban destinar por lo menos el 10% de sus utilidades líquidas anuales a la reserva legal, hasta completar el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede distribuirse a los accionistas, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para aumento de capital con la aprobación de los accionistas. Al 31 de diciembre del 2018 la Compañía, no ha registrado reservas.

**Aportes a Capitalizaciones futuras**

Mediante escritura pública No.2018-09-01-05-p-02105, efectuada en la Notaria quinta del Cantón Guayaquil, a los quince días del mes de agosto de 2018, fue realizado el aumento de capital social en US\$.150.000, de tal forma que el capital suscrito y pagado de la compañía asciende a la suma de US\$150.800, dicho aumento fue inscrito en el Registro Mercantil en 4 de septiembre de 2018, aumento fue aprobado mediante acta de Junta General Universal y Extraordinaria de accionistas celebrada el trece de agosto 2018.

**Resultados**

El saldo de esta cuenta esta a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizados para la distribución de dividendos.

	2.018	2.017
	(Dólares)	
Auxiliar	6.225.30	(3.384.53)

#### 11. INGRESOS POR VENTA:

Los ingresos están dados por las actividades operativas propias del giro del negocio, Durante el año 2018, la compañía registro ingresos por US \$804.519, valor que registra como venta de productos para el hogar su mayor ingreso US\$.752.706, venta de productos infantil US\$.60.493, ingresos por producto industrial US\$.3.916, venta de materia prima US\$.7.924, así como también US\$.16.360, por concepto de devoluciones, rebajas y descuentos en ventas del periodo.

#### 12. COSTO Y GASTOS

##### Costos:

Al 31 de diciembre del 2018, los Costos de venta y producción, registran US\$661.657 y está representado en su mayor parte por.

**Costo de producción.-** que registra la mano de obra directa como son los sueldos y beneficios sociales US\$.68.156, y, los Gastos indirectos de fabricación US\$.191.381 siendo los más representativos: Energía eléctrica de la planta US\$.47.067, mantenimiento de maquinarias US\$.42.599, Depreciaciones de maquinarias y edificios US\$.57.865 y mantenimiento de instalaciones y estructuras US\$. 26.501. Así como también por los costos De venta de productos para el hogar, infantil e industrial

##### Gastos:

Los Gastos Generales de Administración registran US\$.130.781, cuyos gastos más representativos son:

Beneficios sueldos y salarios a empleados US\$.73.803

Mantenimiento y reparaciones, US\$.6.1540.00,

Honorarios por servicios profesionales y gastos legales US\$.9.724

Depreciación de activos US\$.3.944

Compra de materiales y suministros US\$. 2.277

Fletes y transporte de mercaderías US\$.18388

Logística y comercialización US\$.2.593

#### 13. IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION TRABAJADORES

De acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de aplicación establecen que las sociedades constituidas en el Ecuador, que obtengan ingresos gravables, se reduce la tasa de impuesto a la renta de forma progresiva, esto es; en el año 2011 el 24%, el año 2012 el 23% y, del año 2013 en adelante el 22%. La Ley Orgánica para la reactivación de la Economía incremento el impuesto a la renta para las sociedades a partir del este año 2018 del 22% al 25% y del 25% al 28%, para las sociedades que tengan la condición de micros y pequeñas empresas aplicaran la tarifa impositiva del 22%, No obstante lo mencionado, la tarifa impositiva será el 28% cuando las sociedades tengan acciones o residen en paraísos fiscales.

La base de este cálculo para el 2018 se determinó como sigue:

	(Dólares)
Utilidad antes de impuestos y participaciones	12.828

**14. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS**

En los años 2018 y 2017 las principales transacciones con partes relacionadas fueron las siguientes:

	2018	2017
	(Dólares)	
Saldos en Cuentas por Cobrar	57.095	142.220
Saldo Cta. por Pagar	601.148	1.062.005

Por Cobrar Relacionadas: Hermescoro S.A... Por Pagar: William Castaño, Shirley Gómez y Rosario Córdova.

**15. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre Diciembre 31 de 2018 y la fecha de emisión de estos estados financieros (Marzo 27 de 2019) no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se han revelado en los mismos y que ameriten mayor exposición.