

**CHUNG LEE & YEH HUI IMPORTADORA Y
DISTRIBUIDORA ZETAMOTORS CIA. LTDA.**

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DICIEMBRE DEL 2018

ZETAMOTORS COMPAÑIA LIMITADA
ESTADO DE SITUACION AL 31-Diciembre-2018

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFE	NOTA 6	215.26	
ACTIVOS FINANCIEROS	NOTA 7	9,368.22	
INVENTARIOS	NOTA 8	40,946.09	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENT	NOTA 9	2,939.86	

TOTAL ACTIVO CORRIENTE			53,469.43
<u>TOTAL ACTIVO</u>			<u>53,469.43</u>

PASIVO Y PATRIMONIO NETO

PASIVO CORRIENTE			
CTAS Y COCUMENTOS POR PAGAR	NOTA 10	(43,895.91)	
PRESTAMOS ACCIONISTAS	NOTA 11	(5,217.87)	
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA			
22% IMPUESTO A LA RENTA	NOTA 12	(182.65)	

TOTAL PASIVO CORRIENTE			(49,296.43)
PATRIMONIO NETO			
CAPITAL	NOTA 13	(4,173.00)	

TOTAL PATRIMONIO NETO			(4,173.00)
<u>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO</u>			<u>(53,469.43)</u>



REPRESENTANTE LEGAL
ING. LEE YEH CHUNG



CONTADOR
ING. CPA. GUSTAVO TIXI

ZETAMOTORS CIA. LTDA.
BALANCE DE OPERACIONES Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

INGRESOS	NOTA 14	(12,464.64)
COSTOS	NOTA 15	7,403.91
GASTOS	NOTA 16	3,004.81
RESULTADO DEL PERIODO (UTILIDAD)	NOTA 17	(2,055.92)
15% TRABAJADORES		-
BASE IMPUESTO A LA RENTA		(2,055.92)
GASTOS NO DEDUCIBLES		-
BASE PARA CALCULOIMP RENTA		(2,055.92)
22% IMPUESTO A LA RENTA	NOTA 18	452.30
UTILIDAD INTEGRAL DEL PERIODO		<u>(1,603.62)</u>



REPRESENTANTE LEGAL
ING. LEE YEH CHUNG



CONTADOR
ING. CPA. GUSTAVO TIXI

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)	
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	(344.74)	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	(344.74)	
Clases de cobros por actividades de operación	950101	22,255.12	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	22,255.12	P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102		P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negocia	95010103		P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscri	95010104		P
Otros cobros por actividades de operación	95010105		P
Clases de pagos por actividades de operación	950102	(21,985.47)	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	(21,467.71)	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202		N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	(517.76)	N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas sus	95010204		N
Otros pagos por actividades de operación	95010205	-	N
Dividendos pagados	950103		N
Dividendos recibidos	950104		P
Intereses pagados	950105	-	N
Intereses recibidos	950106	-	P
Impuestos a las ganancias pagados	950107	(614.39)	N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108		D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	-	
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201		P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202		N
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203		N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204		P
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205		N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206		P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207		N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	-	P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	-	N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210		P
Compras de activos intangibles	950211		N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212		P
Compras de otros activos a largo plazo	950213		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214		P
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215		N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216		P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217		N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218		P
Dividendos recibidos	950219		P
Intereses recibidos	950220		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221		D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	-	
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301		P
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302		P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303		N
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	-	P
Pagos de préstamos	950305	-	N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307		P

Dividendos pagados	950308		N
Intereses recibidos	950309		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310		D

EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	9504	-	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401		D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	(344.74)	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	560.00	P
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	215.26	

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	2,055.92	
---	-----------	-----------------	--

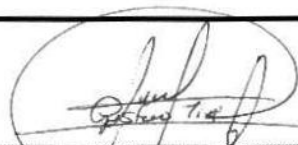
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	-	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	97001	-	D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del	97002	-	D
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	97003		D
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	97004		N
Ajustes por gastos en provisiones	97005	-	D
Ajuste por participaciones no controladoras	97006		D
Ajuste por pagos basados en acciones	97007		D
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	97008		D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	97009		D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	97010		D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	97011		D

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	(2,400.66)	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	98001	1,558.68	D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	98002	-	D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	98003	-	D
(Incremento) disminución en inventarios	98004	-	D
(Incremento) disminución en otros activos	98005	8,231.80	D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	98006	(11,569.63)	D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	98007	(7.12)	D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	98008	-	D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	98009	-	D
Incremento (disminución) en otros pasivos	98010	(614.39)	D

Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	(344.74)	
---	-------------	-----------------	--



REPRESENTANTE LEGAL
ING. LEE YEH CHUNG



CONTADOR
ING. CPA. GUSTAVO TIXI

DISTRIBUIDORA ZETAMOTORS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresadas en US dólares)

1. CONSTITUCION DE LA COMPAÑÍA

"CHUNG LEE & YEH HUI IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA ZETAMOTORS CIA. LTDA.", es una compañía constituida en la ciudad de Quito, República del Ecuador, mediante Escritura Pública celebrada el doce de septiembre del dos mil catorce, ante la Notaria Vigésima Novena, Doctor Rolando Falconi Molina, cuyo domicilio principal será la ciudad de Quito, pero podrá establecer sucursales, agencias o delegaciones en cualquier otro lugar dentro de la República del Ecuador o en el exterior sujetándose para ello a las formalidades y trámites legales pertinentes

El plazo de duración de la compañía será de cincuenta años, a contarse desde la inscripción de la Escritura constitutiva en el Registro Mercantil, este plazo podrá prorrogarse, reducirse o disolverse anticipadamente cumpliéndose para ellos con los requisitos legales.

El capital que los socios declaran suscribirlo y pagarlo íntegramente es de cuatrocientos dólares de los Estados Unidos de América, dividido en cuatrocientas participaciones sociales de un dólar. El cuadro de participaciones queda integrado de la siguiente manera:

SOCIOS	VALOR EN ACCIONES, CAPITAL PAGADO, CAPITAL SUSCRITO	PORCENTAJE DE ACCIONES
LEE YEH CHUNG TA	\$320,00	80,00%
YEH YAO HUI CHING	\$ 80,00	20,00%
TOTAL	\$400,00	100.00%

Ante el Servicio de Rentas Internas la empresa debe presentar las siguientes obligaciones tributarias: Anexo de Relación de Dependencia, Anexo Transaccional Simplificado, Declaración anual del Impuesto a la Renta, Declaraciones mensuales del Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta.

2. OBJETO DE LA COMPAÑÍA

La compañía tendrá como actividad principal la venta al por mayor y al por menor de motocicletas, incluso de ciclomotores, tricótomos, conforme lo estipula el código CIIU 4540.01 de la Superintendencia de Compañías. Medios: De modo general la Compañía queda facultada para realizar toda clase de actos y contratos, operaciones y transacciones civiles y mercantiles, no prohibidas por las leyes ecuatorianas, previo el cumplimiento de los requisitos establecidos en la ley de la materia, para lograr el cumplimiento de su objetivo social, excepto los de leasing

mercantil, seguros, intermediación financiera, y los demás establecidos por la Ley General de Instituciones Financieras.

3. ASPECTOS ECONOMICOS RELEVANTES DE LA ECONOMIA ECUATORIANA

La Superintendencia de Compañías del Ecuador, mediante Resolución No.06.Q.ICI.004 del 21 de agosto de 2006, publicada en el Registro Oficial No.348 de septiembre del mismo año, dispuso la adopción y aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera en las compañías sujetas a su control. Por otro lado, mediante Resolución ADM.08199 de fecha 03 de julio de 2008, la Superintendencia ratificó el cumplimiento de la Resolución del año 2006. En vista de la complejidad de las Normas Internacionales, se emitió la Resolución No.08.G.DSC.010 el día 20 de noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial No.498 del 31 de diciembre de ese año, mediante la cual se estableció un cronograma de aplicación obligatoria de las NIIF.

Tal como lo indica la Resolución No. 08.G.DSC del 20 de noviembre del 2008, las compañías cuyos activos totales sean superiores o iguales a los USD.4'000.000,00 al 31 de diciembre de 2007; las compañías Holding o tenedoras de acciones que eventualmente hubieren conformado grupos empresariales; las compañías de Economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado y Entidades del Sector Público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, para estatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador, deberán aplicar las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) a partir del 1 de enero del año 2011.

Finalmente, la Resolución de la Superintendencia de Compañías No.SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 emitida el 12 de Enero de 2011, y publicada en el registro oficial del 27 del mismo mes, modificó la resolución anteriormente descrita ordenando principalmente la aplicación de NIIFs para Pymes en aquellas compañías con activos inferiores a US\$4,000,000, ventas inferiores a US\$5,000,000 y que cuenten con menos de 200 empleados; siempre que las mismas no participen en el Mercado de Valores o sean constituyentes u originadores de un contrato de Fideicomiso.

4. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs), los mismos que requieren que la Gerencia realice ciertas estimaciones y aplique ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y realizarlas revelaciones que ayuden a lograr un mayor entendimiento de los mismos.

Tanto los Ingresos, los Costos de Producción y Ventas los Gastos de Administración y Ventas, Funcionamiento y Financieros han sido preparados en base a la emisión de facturas, notas de débito y crédito, comprobantes de pago, comprobantes de ingreso y demás documentación fuente que se requiere para establecer los resultados finales.

Bases de Medición.- Los estados financieros han sido preparadas sobre la base del principio del costo histórico.

Moneda Funcional y de presentación.- La Compañía, de acuerdo con lo establecido en la Norma Internacional de Contabilidad No. 21 (NIC 21) "Efectos de las Variaciones en las Tasas

de Cambio de la Moneda Extranjera" ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda de medición y funcional. Para determinar la moneda funcional, se consideró que el principal ambiente económico en el cual opera la Compañía es el mercado ecuatoriano cuya moneda de curso legal y de unidad de cuenta es el dólar estadounidense. Consecuentemente, las transacciones en otras divisas distintas del Dólar de los Estados Unidos de América se consideran "moneda extranjera".

A menos que se indique lo contrario, las cifras financieras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

5. POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Las políticas de contabilidad mencionadas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos estados financieros y en la preparación del estado de situación financiera de apertura al 1 de enero del 2011, para propósitos de transición a las NIIF, a menos que otro criterio sea indicado.

a) Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

b) Instrumentos financieros

i. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo se compone de los saldos del efectivo disponible en caja y bancos e inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimientos originales de tres meses o menos.

ii. Activos Financieros no Derivados

La Compañía reconoce inicialmente las cuentas por cobrar en la fecha en que se originan. Los otros activos financieros se reconocen inicialmente en la fecha de negociación en la que la Compañía comienza a ser parte de las provisiones contractuales del documento.

Los activos y pasivos financieros son compensados y el monto neto presentado en el estado de situación financiera cuando, y sólo cuando, la Compañía cuenta con un derecho legal para compensar los montos y tiene el propósito de liquidar sobre una base neta o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

La Compañía tiene como activos financieros no derivados a las cuentas por cobrar.

iii. Partidas por Cobrar

Las partidas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se

reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, las partidas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro. Las partidas por cobrar se componen de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

iv. Pasivos Financieros no Derivados

Inicialmente, la Compañía reconoce los instrumentos de deuda emitidos en la fecha en la cual se originan. Todos los otros pasivos financieros son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción en la cual la Compañía se hace parte de las disposiciones contractuales del documento. La Compañía da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expiran.

ACTIVO.- (Cuenta 1.)

NOTA 6.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.- (Cuenta 1.01.01)

Dentro de esta Cuenta, la empresa a debitado y acreditado valores de acuerdo con la disponibilidad y requerimientos del movimiento de Caja y Bancos, cuyos saldos finales y conceptos corresponden a:

1.01.01	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	
1.01.01.02.	BANCOS	215.26
1.01.01.02.001	BANCO PICHINCHA	215.26
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018		215.26

NOTA 7.- ACTIVOS FINANCIEROS.- (Cuenta 1.01.02)

El Activo Financiero de la empresa lo conforman los clientes del almacén; cuya documentación de respaldo lo mantiene la empresa dentro de sus archivos.

El saldo y conceptos del activo financieros son los siguientes:

1.01.02.	ACTIVOS FINANCIEROS	
1.01.02.05.	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	
1.01.02.05.02.	DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	
1.01.02.05.02.001	CLIENTES LOCALES	9,493.22
= TOTAL =	DE ACTIVIDADES ORDINARIA	9,493.22
= TOTAL =	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	9,493.22
1.01.02.09.	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	
1.01.02.09.001	PROVISION CTAS INCOBRABLE	(125.00)
= TOTAL =	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	(125.00)
= TOTAL =	ACTIVOS FINANCIEROS	9,368.22

NOTA 8.- INVENTARIOS.- (Cuenta 1.01.03)

El saldo y conceptos del Inventario de producto terminado en almacén – comprado a terceros, son los siguientes:

1.01.03.	INVENTARIOS	
1.01.03.05.	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y	
1.01.03.05.001	MOTOCICLETAS	40,946.09
= TOTAL =	INVENTARIOS DE PROD. TER	40,946.09
= TOTAL =	INVENTARIOS	40,946.09

NOTA 9.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.- (Cuenta 1.01.05)

El saldo y conceptos de la cuenta de activos por impuestos corrientes son los siguientes:

1.01.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTE	
1.01.05.01.	CRDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE	
1.01.05.01.002	CREDITO TRIBUTARIO ACUMULADO	2,834.57
1.01.05.01.003	RETENCIONES IVA	105.29
= TOTAL =	CRDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMP	2,939.86

PASIVO.- (CUENTA 2.)

NOTA 10.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (Cuenta 2.01.03.)

Los siguientes son los Proveedores por Pagar que mantiene la empresa, cuyos saldos y conceptos al 31 de diciembre del 2018 son los siguientes rubros:

2.01.03.	CTAS Y COCUMENTOS POR PAGAR	
2.01.03.01.	LOCALES	
2.01.03.01.001	PROVEEDRORES	(43,895.91)
= TOTAL =	LOCALES	(43,895.91)
= TOTAL =	CTAS Y COCUMENTOS POR PAGAR	(43,895.91)

NOTA 11- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES (Cuenta 2.01.06.)

Dentro de esta cuenta se debitan y acreditan valores que corresponden a las cuentas por pagar a los accionistas, los saldos al 31 de diciembre del 2018 son los siguientes:

2.01.06.	PRESTAMOS ACCIONISTAS	
2.01.06.003	CHUN LE	(5,217.88)
= TOTAL =	PRESTAMOS ACCIONISTAS	(5,217.88)

NOTA 12- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES (Cuenta 2.01.07.)

Dentro de esta cuenta se debitan y acreditan valores que corresponden a las cuentas por pagar de las siguientes cuentas; impuestos al valor agregado y retenciones en la fuente del impuesto a la renta, impuestos a la renta, participación trabajadores los saldos al 31 de diciembre del 2018 son los siguientes:

2.01.07.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	
2.01.07.01.	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	
2.01.07.01.01.	SRI	
2.01.07.02.001	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	(182.65)
= TOTAL =	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	(182.65)

PATRIMONIO.- (CUENTA 3.)

NOTA 13.- PATIMONIO (Cuenta 3.)

El capital social de la compañía al 31 de Diciembre del 2018 asciende a cuatrocientos dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, conformado por las aportaciones de la señora Yeh Yao Hui Ching con ochenta dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD 80,00), del señor Lee Yeh Chung Ta, con trescientos veinte dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD 320,00), el saldo neto del patrimonio el siguiente:

3	PATRIMONIO NETO	
3.01.	CAPITAL	
3.01.01.	CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO	
3.01.01.001	YEH YAO HUI CHING	(320.00)
3.01.01.002	LEE YEH CHUNG TA	(80.00)

= TOTAL =	CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO	(400.00)

= TOTAL =	CAPITAL	(400.00)
3.06.	RESULTADOS ACUMULADOS	
3.06.01	GANANCIAS ACUMULADAS	(2,169.38)

= TOTAL =	RESULTADOS ACUMULADOS	(2,169.38)
3.07.	UTILIDADES	
3.07.01	UTILIDAD 2018	(1,603.62)

= TOTAL =	UTILIDAD	(1,603.62)

= TOTAL =	PATRIMONIO NETO	(4,173.00)

INGRESOS.- (CUENTA 41.)

NOTA 14.- INGRESOS OPERACIONALES (Cuenta 41.01.)

Los ingresos son considerados de acuerdo a la NIIF para pequeñas y medianas empresas y detallamos a continuación:

41	INGRESOS ORDINARIOS	
41.01.	VENTA DE BIENES	
41.01.001	TARIFA 12%	(12,464.64)
= TOTAL =	VENTA DE BIENES	(12,464.64)
= TOTAL =	INGRESOS ORDINARIOS	(12,464.64)

COSTOS.- (CUENTA 51.)

NOTA 15.- COSTOS DE VENTA (Cuenta 51.01.)

A continuación se detalla el costo de ventas por los productos vendidos del periodo terminado al 31 de Diciembre del 2018:

51 COSTO DE VENTAS	
INVENTARIO INICIAL MPD	48,350.00
COMPRAS MPD	-
IMPORTACIONES	
INVENTARIO FINAL MPD	(40,946.09)

INV PRODUCTO TERMINADO	7,403.91

GASTOS.- (CUENTA 52.)

NOTA 16.- GASTOS DE ADMINISTRACION, VENTA Y FINANCIEROS

A continuación se detallan los gastos incurridos en el área Administrativa y Financiera periodo terminado al 31 de Diciembre del 2018:

52	GASTOS	
52.01.	GASTOS DE VENTAS	
52.01.024.002	MATERIALES	2,487.05

= TOTAL =	GASTOS DE VENTAS	2,487.05
52.02.	GASTOS ADMINISTRATIVOS	
52.02.001.001	SUELDOS Y SALARIOS	461.67
52.02.002.001	APORTE PATRONAL IESS	56.09

= TOTAL =	GASTOS ADMINISTRATIVOS	517.76

= TOTAL =	GASTOS	3,004.81

NOTA 17.- RESULTADO DEL EJERCICIO

Los siguientes son los valores y conceptos que intervienen en el resultado final del ejercicio:

VENTA DE BIENES	12,464.64
COSTOS DE VENTAS	7,403.91
UTILIDAD OPERACIONAL	5,060.73
GASTOS ADMINISTRATIVOS, VENTAS Y FINANCIEROS	3,004.81
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS Y PARTICIPACION	2,055.92

NOTA 18.- PARTICIPACION A LOS TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad neta considerada para efectos del cálculo del Impuesto a la Renta.

De acuerdo con disposiciones emanadas por el Código de la Producción, la tarifa del Impuesto a la Renta para el ejercicio económico 2018 es del 22%, sobre las utilidades sujetas a distribución.

La compañía ha preparado la respectiva Conciliación Tributaria y presentado la Declaración del Impuesto a la Renta original mediante el formulario 101, cuyo detalle es el siguiente:

UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS Y PARTICIPACIONES	2,055.92
(-) Participación Trabajadores	-
(+) Gastos no Deducibles	-
UTILIDAD GRAVABLE	2,055.92
IMPUESTO CAUSADO	452.30
(+) Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	
(-) Retenciones en la Fuente del Periodo y Anticipo	269.65
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES	
IMPUESTO A PAGAR	182.65



REPRESENTANTE LEGAL
ING. LEE YEH CHUNG



CONTADOR
ING. CPA. GUSTAVO TIXI