

DICTAMEN DE AUDITORIA DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

IMPORTADORA EXPORTADORA HISPANO IMEHISPA S.A.
RUC.0990367655001 - EXP.SCVS.24346

ESTADOS FINANCIEROS BÁSICOS Y NOTAS
CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO TERMINADO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(Expresados en Dólares Estadounidenses)

CONTENIDO

- a. Dictamen de Auditoría
- b. Estado de Situación Financiera
- c. Estado de Resultado Integral
- d. Estado de Cambios del Patrimonio
- e. Estado de Flujos de Efectivo – Método Directo
- f. Notas

US\$ = dólar estadounidense

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores miembros del Directorio y Accionistas de
IMPORTADORA EXPORTADORA HISPANO IMEHISPA S.A.

DICTAMEN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

OPINIÓN CON SALVEDADES

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **IMPORTADORA EXPORTADORA HISPANO IMEHISPA S.A. RUC.0990367655001 - EXP.SCVS.24346** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos del asunto descrito en la sección Fundamento de la opinión con salvedades de nuestro informe, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales la situación financiera de **IMPORTADORA EXPORTADORA HISPANO IMEHISPA S.A.** al 31 de diciembre del 2018, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (PYMES).

FUNDAMENTOS DE LA OPINIÓN CON SALVEDADES

- Al 31 de diciembre de 2018 como menciona la administración de la Compañía en su estado de situación financiera nota 7 valor US\$633,225.42 y el reporte de bodega cortado al cierre del ejercicio valor US\$862,474.69 se registra una diferencia por valor US\$229,249.27 pendiente de conciliación y que no cuenta con documentación soporte. En consecuencia, no pudimos concluir con el trabajo sobre dicho rubro y los eventuales ajustes que podrían surgir luego de que se efectúe un inventario general a la bodega de la empresa.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades bajo estas normas se describen con más detalle en la sección de "Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para expresar nuestra opinión con salvedades de auditoría.

INDEPENDENCIA

Somos independientes de IMPORTADORA EXPORTADORA HISPANO IMEHISPA S.A. de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos.

OTROS ASUNTOS

Los estados financieros de la Compañía por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 fueron auditados por nuestra firma auditora, cuyo dictamen de auditoría fechado 19 de abril del 2018 expresó una opinión con salvedades.

RESPONSABILIDADES DE LA ADMINISTRACIÓN Y LOS ENCARGADOS DE GOBIERNO EN RELACIÓN CON LOS ESTADOS FINANCIEROS.

La administración de la Compañía IMPORTADORA EXPORTADORA HISPANO IMEHISPA S.A., es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), así como del control interno que la administración de la Entidad considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de IMPORTADORA EXPORTADORA HISPANO IMEHISPA S.A. para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con la compañía aplicando la hipótesis de negocio en marcha, salvo que la administración se proponga liquidar la Entidad o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

Los encargados de la Administración son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la compañía.

RESPONSABILIDADES DEL AUDITOR EN RELACIÓN CON LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales, si, individualmente o de forma agregada, puede preverse

razonablemente que influirán en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las NTA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Concluimos sobre lo adecuado de utilizar, por parte de los Administradores, la base contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre la existencia, o no, de una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se nos requiere llamar la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada.
- Nuestras conclusiones se basan en la evidencia obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la entidad deje de ser una empresa en funcionamiento.

Nos comunicamos con los responsables de la Administración de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría, planificados y



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610520 / 4610305 / 4610467

Email audext@audext.com.ec. Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Economía Popular y Solidaria

los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

AUDEXT AUDITORES EXTERNOS S.A.

No. de Registro en la Superintendencia
de Compañías, Valores y Seguros: 775

MSc. Víctor Hugo Parrales Aragonés, CPA.

Gerente de Auditoría - Socio

Número de Licencia Profesional: G.11.998

AUDEXT AUDITORES EXTERNOS S.A.

Guayaquil, miércoles 10 de abril de 2019

ACTA DE ENTREGA DEL DICTAMEN DE AUDITORIA EXTERNA POR EL EJERCICIO ECONOMICO TERMINADO AÑO 2018.

CON FECHA MIÉRCOLES 10 DE ABRIL DE 2019 A LAS 16:25 FIRMAN PARA CONSTANCIA DE LA LECTURA, REVISIÓN, APROBACIÓN Y RECEPCIÓN DEL DICTAMEN DE AUDITORIA EXTERNA A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS DEL EJERCICIO CORRIENTE TERMINADO AÑO 2018.

El Sr. Eddy Xavier Marín Delgado - Gerente General y el Sr. Benedicto Florentino Álvarez Firmat - Presidente de Importadora Exportadora Hispano IMEHISPA S.A., confirman a "La Auditora" la aprobación de la Junta General de Accionistas de los estados financieros y notas del ejercicio económico 2018 así como la aprobación y discusión del Dictamen de auditoría externa del mismo ejercicio, para lo que certifican con su firma la revisión y aprobación de los mismos para su carga a la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros.

AUDITOR
AUDEXT AUDITORES EXTERNOS S.A.



Mg. Victor Hugo Parrales Aragonés, CPA.
Gerente De Auditoria Representante Legal
C.C. 091384737-2

AUDEXT Auditores Externos S.A.
RUC. 0992686820001 Exp. SCVS.63248

AUDITADO

Importadora Exportadora Hispano IMEHISPA S.A.



Sr. Eddy Xavier Marín Delgado
Gerente General - Representante Legal
C.C. 0913721452

Importadora Exportadora Hispano IMEHISPA S.A.
RUC. 099036765501 - Exp. SCVS. 24346

Importadora Exportadora Hispano IMEHISPA S.A.



CPA. Tatiana Constante Zambrano
Contadora General
RUC. 0925510943001



Sr. Benedicto Florentino Álvarez Firmat
Presidente
C.C. 0902635929



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4810526 / 4810306 / 4810487

Email audext@audext.com.ec Celular 0994962531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

IMPORTADORA EXPORTADORA HISPANO IMEHISPA S.A.

Contenido

Informe 2018 Página

Estados financieros

Estado de situación financiera	08
Estado de resultado integral	09 - 10
Estado de flujos de efectivo	11
Estado de cambios del patrimonio	12

Resumen de Políticas Contable y Notas a los Estados Financieros

1. Información general de la empresa	13 - 29
☐ Bases de preparación de los estados financieros	
☐ Políticas Contables	
☐ Notas a los Estados Financieros	

IMTEINPA S.A.
Estado de Situación Financiera
al 31 de diciembre 2018
(expresado en dólares ECU)

	NOTA	2018	2017
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	2	581.747,55	488.004,39
DOC. Y CTAS POR COBRAR CUENTAS NO RELACIONADAS	4	754.374,70	844.672,89
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3	36.161,98	20.524,35
PROVISIONES POR CTAS INCOBRANTES	6	-	(2.658,67)
INVENTARIO	7	633.225,45	332.078,39
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	8	270.700,21	381.043,76
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	9	1.219,91	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 2.391.432,78	\$ 2.363.063,01
ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	10	703.690,05	557.412,04
IMPREG. Y AMORT. ACUMULADA	10	(378.243,26)	(377.340,21)
ACTIVO INTANGIBLE	10	2.596,03	3.396,53
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	11	87.402,26	83.315,04
ACTIVO POR IMPG. DIFERIDO	12	1.444,81	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 416.694,99	\$ 276.783,39
TOTAL ACTIVO		\$ 2.808.127,77	\$ 2.539.846,40
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	13	204.833,20	258.700,53
CUENTAS POR PAGAR - OBLIGAC. FINANCIERAS	14	6.260,98	4.919,88
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-	-	53,62
CUENTAS POR PAGAR A ACCIONISTAS	15	45.040,15	-
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	16	42.580,15	63.790,40
CON EF. ISS	-	3.569,31	3.815,92
IMPUESTO A LA RENTA	17	31.411,97	160.226,94
POR BENEFICIOS DEL EY A REANUDADOS	18	7.897,50	9.820,07
PROVISIONES POR DESASTRE	22	925,48	513,23
PROVISION JURISDICCION PATRONAL	22	4.452,04	4.959,37
PARTICIPACION DE UTILIDADES	19	98.270,95	133.141,57
PROVISIONES DE DIVIDENDOS POR PAGAR	20	-	245.223,08
ANTICIPO DE CLIENTES	21	3.105,20	23.376,41
TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$ 399.607,54	\$ 857.840,64
PASIVO NO CORRIENTE			
DIVIDENDOS DE SOCIOS POR PAGAR	20	339.646,43	278.562,43
PROVISIONES POR DESASTRE	22	13.580,67	13.372,19
PROVISION JURISDICCION PATRONAL	22	27.485,32	28.700,42
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A ACCIONISTAS	15	-	71.320,21
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	23	(912,24)	6.911,66
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		\$ 582.630,66	\$ 398.866,91
TOTAL PASIVO		\$ 1.176.241,20	\$ 1.256.710,55
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	24	10.000,00	10.000,00
RESERVAS	25	781.616,72	729.436,51
RESULTADOS ACUMULADOS POR PRIMERA VEZ DEL ANTE	25	(24.893,79)	(24.895,79)
UTILIDADES ACUMULADAS	27	452.964,76	(7.207,02)
UTILIDAD DEL EJERCICIO ACTUAL		332.301,04	563.882,15
TOTAL PATRIMONIO		\$ 1.631.886,17	\$ 1.083.135,85
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		\$ 2.808.127,77	\$ 2.539.846,40

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

Sr. Eddy Xavier Marín Delgado
Gerente General
CC. 0913721452

CPA. Tatiana Constante Zambrano
Contadora General
RUC09925510943

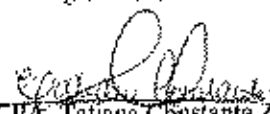
COMESPA S.A.
Estado de Resultado Integral
Al 31 de diciembre 2018
(expresado en dólares ECU)

		2018	2017
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
VENTAS	29	3.811.582,57	3.588.362,17
DEVOLUCIONES EN VENTAS	29	(71.902,62)	(93.508,64)
DESCUENTOS EN VENTAS	29	(1.532,50)	(1.324,71)
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		\$ 2.737.554,45	\$ 3.346.786,62
INVENTARIO INICIAL	28	517.255,70	384.870,10
COMPRAS LOCASES	28	1.171.452,07	1.091.823,59
(-) DEVOLUCIONES EN COMPRAS	28	(31,98)	(4.763,42)
DEPOSITOS FINALES	28	820.563,32	837.583,33
MERCADEO DISPONIBLE PARA LA VENTA		\$ 2.509.732,11	\$ 2.509.313,41
(-) INVENT. FINAL	28	(616.663,07)	(512.255,70)
COSTO DE VENTAS MAÍZ		\$ 1.892.599,44	\$ 1.992.267,73
UTILIDAD BRUTA		\$ 1.345.015,24	\$ 1.354.479,37
OTROS INGRESOS			
INTERESSES FINANCIOS	28	487,58	31,40
INVERSIONES PROC. DE SOC. EXTRANJ. EN EQUANDE	28	0,00	289,73
INGRESOS - VARIOS	28	6.780,37	432,02
DESCUENTOS EN COMPRAS	28	900,14	2.537,25
OTROS INGRESOS DIF. TIPO CAMBIO	28	1.68,00	493,00
UTILIDAD EN VENTA DE PROP. PLANTA Y Eq.	28	7.469,45	18.690,75
OTROS INGRESOS - DIFERENCIO MERCADERIA	28	2.510,31	4.771,85
OTROS INGRESOS DIF. TIPO CAMBIO	28	3.839,62	860,19
TOTAL OTROS INGRESOS		\$ 22.066,43	\$ 38.210,15
GASTOS			
GASTOS DE VENTAS			
SUÍJIOS	28	11.850,00	11.700,50
SEGURIDAD	28	2.554,30	1.481,55
MOVILIZACIÓN	28	2.266,00	2.410,00
SERVICIO DE ALIMENTACIÓN	28	2.566,00	2.566,00
AFORTE PATRONAL	28	5.305,43	5.560,35
SECAF	28	246,92	212,08
TELE	28	346,02	212,01
FONDO DE RESERVA	28	743,32	1.139,95
DECIMO DECIMO CUARTO	28	1.115,42	1.146,13
DECIMO CUARTO SEMESTRE	28	774,31	765,06
VACACIONES	28	564,55	564,91
PROVISIÓN POR DESATRUO	28	674,79	63,61
PROVISIÓN PATRONAL	28	11.063,43	11.969,16
CANASTA NAVIDEÑA	28	920,00	930,00
SEMINARIOS	28	719,07	310,00
RENTIFICACION HOJO POR VENTAS	28	16.638,28	28.379,91
COMISIONES POR DISTRIBUCION	28	160.442,84	156.191,70
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES VEHICULOS	28	3.213,75	2.548,34
SUMINISTROS, HERRAM. Y REPONICION	28	1.829,70	2.484,82
MANTENIMIENTO Y REPA. MONTACARSA	28		922,00
PREMIOS Y PUBLICIDAD	28	6.353,64	77.768,77
COMUNICACION	28	2.195,79	1.491,24
SEGURO ACCIDENTES PERSONALES	28	489,06	468,86
O.V.GEOPOL. SEG. VEHICULOS	28	2.654,75	1.443,04
ALARMA VEHICULOS	28	341,81	376,44
SEGURO TRANSPORT. PROVINCIAL	28	5.430,01	8.751,78
TRANSPORT	28	8.958,88	8.836,04
ALIMENTACION CLINICA	28	1.627,40	1.752,17
GASTOS DE VIAJE	28	6.428,91	5.077,19
G.V. DISTRIBUCION DE VEHICULO	28	7.920,84	7.920,84
OTROS GASTOS	28	360,31	122,51
G.V. DISTRIBUCION	28	33.036,53	31.953,18
G.V. BASA INVENT. FANTASIA DE COMERCIALIZACION	28	365,39	616,73
G.V. GASTOS DE IMPORTACION	28	2.716,77	4.637,73
TOTAL GASTOS DE VENTA		\$ 571.972,95	\$ 511.362,31

GASTOS ADMINISTRATIVOS			
SUELDO	28	68,316.92	68,316.92
SUBSISTENCIO	28	15,158.59	15,158.59
GASTOS DE MOVILIZACION	28	12,528.50	11,977.30
RENTA DE ALMACENAMIENTO	28	12,645.00	11,937.50
ALQUILER PATRONAL	28	9,135.17	8,312.36
ECCE	28	418.74	455.77
SPCAP	28	418.74	455.77
FONDO DE RESERVA	28	6,925.67	6,218.90
DECRETO TERRITORIAL	28	6,925.70	7,021.29
DECRETO CUANTITATIVO	28	4,748.40	4,517.21
VACACIONES	28	4,081.80	4,095.70
RENTA PATRONAL POR DESPACHO	28	855.67	447.02
RENTA PATRONAL	28	4,823.82	5,549.55
RENTA PATRONAL	28	2,871.74	900.00
RENTA PATRONAL A EMPLEADOS	28	5,529.00	7,790.00
UNIFORMES	28	2,065.01	91.00
RENTAS PERSONAL ADMINISTRATIVO	28	1,517.00	2,483.00
HONORARIOS PROFESIONALES	28	21,821.13	22,922.31
HONORARIOS EXPERTOS	28	884.50	298.85
HONORARIOS EDUC. TECNICA CALIFIC.	28	41,000.00	4,380.00
HONORARIOS DE REPRESENTACION	28	36,000.00	30,000.00
SERVICIOS PRESTADOS	28	37,250.98	11,849.37
ALIMENTACION ADICIONAL	28	36,525.65	11,429.04
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	28	256,708.19	55,211.75
RENTA PATRONAL DE CALIFIC.	28	199,200.00	199,200.00
SUMINISTROS UTILES Y PAPERERIA	28	1,450.40	5,237.88
COMUNICACION	28	915.97	1,170.72
POLIZA SEGURO VEHICULOS	28	2,880.82	2,651.34
POLIZA SEGURO ROBO Y ASALTO	28	3,021.00	2,942.86
POLIZA DE SEGURO PERSONALES	28	563.37	630.20
POLIZA DE SEGURO EQUIPAMIENTO	28		365.58
POLIZA DE SEGURO CONTRA INCENDIO Y ROBO	28	4,567.34	4,473.26
ALQUILER DE VEHICULOS	28	861.25	285.06
SERVICIO COCHETE	28	937.50	1,140.23
GASTOS DE GASTOS	28	3,509.67	8,738.71
GASTOS DE VIAJE	28	10,217.24	26,530.56
TRUENO	28	7,283.49	5,889.96
SERVICIO TRUENO Y TV CABLE	28	5,620.00	6,534.47
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTRAS	28	21,018.57	13,680.66
DEPRECIACIONES	28	26,225.56	28,178.65
AMORTIZACIONES	28	306.59	286.04
PROVISION INOPERABLES	28	324.00	0.00
DAÑOS ACTIVOS	28	345.02	0.00
GASTOS DE ALQUILER	28	1,008.61	3,975.02
RENTA	28	11,428	1,086.97
MOVILIZACION	28	198.42	616.29
RENTA INCL. ELECTRONICOS	28	1,029.45	987.06
MEDICINAS	28	1,870.87	2,019.21
OTRO GASTO QUE SE GASTA AL BASTO	28	363.11	228.61
OTRO GASTO A LA JUNTA	28	0.00	14,871.51
OTRO GASTO	28	0.00	6,280.36
OTRO GASTO EN VIA PROP. PLANTA Y EQUIPO	28	0.00	759.63
OTRO GASTO EQUIPO DE OFICINA	28	0.00	3,815.00
OTRO GASTO Y EQUIPO	28	2,615.98	0.00
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	28	1,931.50	1,995.08
CURSO GASTOS	28	4,288.91	6,142.71
SERVICIO DE TRANSPORTE	28	1,831.16	
SERVICIO DE PUBLICIDAD	28	2,115.26	248.06
TOTAL ADMINISTRATIVOS	28	\$ 892,071.38	\$ 885,757.23
GASTOS FINANCIEROS			
INTERES PAGADOS	28	2,171.04	0.00
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	28	\$ 2,171.04	\$ 0.00
TOTAL GASTOS	28	\$ 894,242.42	\$ 885,757.23
UTILIDAD OPERACIONAL	28	\$ 651,968.31	\$ 687,660.48
UTILIDAD OPERACIONAL	28	58,220.97	131,141.57
INVESTIDO A LA RENTA	28	144,443.33	272,966.76
UTILIDAD TR. EFECTIVO	28	\$ 112,761.03	\$ 281,802.15

Los datos explicativos anexos son parte integrante de los estados financieros


Sr. Eddy Xavier Marin Delgado
Gerente General
CC. 0913721452


CP.A. Tatiana Constante Zambrano
Contadora General
RUC09925510943

INDEUSPA S.A.
Estado de Flujos de Efectivo
Al 31 de diciembre 2018
(expresado en dólares EUA)

	2018	2017
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	107.743,16	276.307,32
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	306.428,05	301.503,87
Charges de cobros por actividades de operación	3.816.583,55	3.792.883,64
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	3.806.924,63	3.761.267,62
Cobros cobros por actividades de operación	9.653,92	27.946,82
Charges de pagos por actividades de operación	(2.460.799,23)	(3.171.886,04)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(1.938.090,56)	(1.972.224,06)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(451.685,98)	(284.456,33)
Pagos por primas y prestaciones, sueldos y otros obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	(15.832,06)	(12.591,76)
Otros pagos por actividades de operación	(1.175.120,63)	(903.810,99)
Intereses pagados	(47.592,79)	(319.818,86)
Intereses recibidos	-	293,73
Impuestos pagados	(2.171,04)	-
Impuestos recibidos	407,56	31,40
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(172.404,88)	(19.189,29)
Impuestos procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	12.000,00	23.326,79
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(184.404,83)	(35.429,68)
Compra de valores intangibles	-	(1.286,40)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	(26.280,06)	(13.407,26)
Pagos de préstamos	(26.280,06)	(13.407,26)
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	107.743,16	276.307,32
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	488.004,89	211.694,07
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	595.747,55	488.004,39

RECONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES DE EMPLEO ALA RENTA	654.866,31	887.610,48
AUMENTO POR PARTIDAS DISTINTAS AL PERÍODO:	(197.715,88)	(268.473,08)
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	41.949,90	37.335,73
Ajustes por gasto por impuestos a la renta	(144.435,33)	(172.666,76)
Ajustes por gasto por participación en sociedades	(98.229,95)	(133.161,57)
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(150.722,88)	(317.634,01)
(Disminución) disminución en cuentas por cobrar clientes	87.039,32	(15.491,34)
(Disminución) disminución en otras cuentas por cobrar	(25.682,10)	8.582,79
(Disminución) disminución en anticipos de proveedores	(8.340,55)	(26.561,84)
(Disminución) disminución en inventarios	(101.147,14)	67.161,50
(Incremento) disminución en otros activos	(3.331,84)	(73.800,55)
(Incremento) (disminución) en cuentas por pagar proveedores	(3.311,41)	(8.731,38)
(Incremento) (disminución) en otras cuentas por pagar	(112,07)	74.534,14
(Incremento) (disminución) en cuentas por pagar	(37.955,56)	50.540,62
(Incremento) (disminución) en anticipos de clientes	(19.070,63)	(44.343,30)
(Incremento) (disminución) en otros pasivos	(52.392,33)	(378.149,53)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	306.428,05	301.503,87

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

Sr. Eddy Xavier Marin Delgado
Gerente General
CC. 0913721452

CPA. Tatiana Constante Zambrano
Contadora General
RUC09925510943

WAVES

ESTADO DE CAMBIO DE PATRIMONIO 2017								
FIGURAS CONTABLES US\$	CÓDIGO SOCIAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS			GABARITA S/1110000	TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA FONDOS	RESERVA FACULTADA Y RESCATORIA	GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS AFILIACIÓN - MUJERES S/1110000	RESERVA EN CAPITAL		
PAISO AL FINAL DEL PERIODO	10.000.00	252.734,00	423.519,15	(7.207,02)	(24.895,79)	49.192,36	591.802,18	1.289.335,85
PAISO RECONSTRUIDO DEL PERIODO INICIAL	10.000.00	252.734,00	321.868,94	-	(24.895,79)	49.192,36	558.898,51	1.610.995,21
PAISO DEL PERIODO INICIAL AL ANTERIOR	0.000.00	150.734,26	371.865,94	-	(24.895,79)	49.192,36	456.898,76	1.009.855,26
CAMBIO EN FIGURAS CONTABLES								
CONSTRUCCION DE DIFERENCIA								
CAMBIO EN S/1110000 PATRIMONIO			47.641,21	(7.207,02)			22.165,41	263.510,54
Aumento (disminución) de capital social								
Aumento para futuras obligaciones								
Disminución por emisión o rescate de acciones								
Disminución				(7.207,02)			(51.854,45)	(318.261,51)
Disminución de: Reservas y otros cambios patrimoniales			62.641,21				(47.641,21)	-
Disminución de la reserva por impuestos diferidos y tributaria								
Disminución de la reserva por impuestos diferidos, pagos y								
Disminución de la reserva por valores de Activos Intangibles								
Otros cambios (detalle)								
Resultado Integral Total del Año (cambio y pérdida del ejercicio)							58.302,15	581.802,15


CPA. Tatiana Constante Zambrano
Contadora General
RUC09925510943

Importadora Exportadora Hispano IMEHISPA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresados en dólares estadounidenses)

1. INFORMACION GENERAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1

IMPORTADORA EXPORTADORA HISPANO IMEHISPA S.A. es una compañía que inició sus actividades en el país desde el 21 de febrero de 1979 cuyo objetivo principal es la importación y distribución al por mayor y menor de artículos de ferretería.

NOTA 2

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los Estados Financieros han sido elaborados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Los estados financieros de **IMPORTADORA EXPORTADORA HISPANO IMEHISPA S.A.** se preparan bajo el supuesto de que la entidad está en funcionamiento, y continuará su actividad dentro del futuro previsible. Por lo tanto, se supone que la entidad no tiene la intención ni la necesidad de liquidar o recortar de forma importante la escala de sus operaciones.

Los Estados Financieros están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América, moneda adoptada legalmente en Ecuador desde marzo del 2000.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones. Las políticas contables más importantes del grupo se detallan a continuación:

Activos

IMPORTADORA EXPORTADORA HISPANO IMEHISPA S.A. reconocerá un activo en su estado de situación financiera cuando sea probable que del mismo se obtengan beneficios económicos futuros para **IMPORTADORA EXPORTADORA HISPANO IMEHISPA S.A.** y, además, el activo tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

IMPORTADORA EXPORTADORA HISPANO IMEHISPA S.A. no reconocerá en su estado de situación financiera un activo cuando no se considere probable que, del desembolso correspondiente, se vayan a obtener beneficios económicos en el futuro más allá del periodo actual sobre el que se informa. En lugar de ello, esta transacción dará lugar al reconocimiento de un gasto en el estado del resultado integral de **IMPORTADORA EXPORTADORA HISPANO IMEHISPA S.A.**

Inventarios

Reconocimiento de los inventarios

IMPORTADORA EXPORTADORA HISPANO IMEHISPA S.A. reconocerá como inventarios a los activos:

- a. mantenidos para ser vendidos en el curso normal de la operación; Y
- b. en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en la prestación de servicios.

Medición de los inventarios

- Los inventarios de **IMPORTADORA EXPORTADORA HISPANO IMEHISPA S.A.** se medirán al importe menor entre el costo y el precio estimado de venta menos los costos de producción y venta – Valor Neto Realizable–.
- **IMPORTADORA EXPORTADORA HISPANO IMEHISPA S.A.** como comercializadora de artículos al por mayor, tiene inventarios generados por la adquisición de artículos de ferretería, los que medirá directamente por su costo de compra. Estos costos se componen fundamentalmente de mano de obra y otros costos del personal directamente involucrado en la comercialización final de los productos, incluyendo personal de supervisión y otros costos indirectos atribuibles.
- **IMPORTADORA EXPORTADORA HISPANO IMEHISPA S.A.** no incluirá en el costo de los inventarios la mano de obra y los demás costos relacionados con las ventas, y con el personal de administración general, sino que los contabilizarán como gastos del período en el que se hayan incurrido.
- Los costos de los inventarios de **IMPORTADORA EXPORTADORA HISPANO IMEHISPA S.A.** no incluirán márgenes de ganancia ni costos indirectos no atribuibles que, a menudo, se tienen en cuenta en los precios facturados por **IMPORTADORA EXPORTADORA HISPANO IMEHISPA S.A.**

Costo de los inventarios

El costo de los inventarios de **IMPORTADORA EXPORTADORA HISPANO IMEHISPA S.A.** comprenderá todos los:

- costos de adquisición;
- costos de transformación (En el caso de que aplique), así como,
- otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actuales.

Costo de adquisición

El costo de adquisición de los inventarios de **IMPORTADORA EXPORTADORA HISPANO IMEHISPA S.A.** comprenderá:

- el precio de compra;
- los aranceles de importación y otros impuestos no recuperables;
- los transportes;
- el almacenamiento y
- otros costos directamente atribuibles a su adquisición.

Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

El costo de los inventarios se asignará utilizando el método del costo promedio ponderado.

Propiedad, planta y equipo

Se reconocerá un activo tangible como un elemento de propiedades, planta y equipo, si y solo si:

- es para su uso en la producción y suministro de bienes y servicios, y para propósitos administrativos;
- es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados, directa o indirectamente, del mismo;
- se esperan usar durante más de un periodo; y
- su costo, medible con fiabilidad, es superior a US\$400,00.

También reconocerá como elementos de propiedades, planta y equipo las piezas de repuesto importantes y el equipo de mantenimiento permanente, que la entidad espere utilizar durante más de un periodo.

Ciertos componentes de algunos elementos de propiedades, planta y equipo pueden requerir su reemplazo a intervalos regulares. Se añadirá el costo de reemplazar componentes de tales elementos al importe en libros de un elemento de propiedades, planta y equipo cuando se incurra en ese costo, si se espera que el componente reemplazado vaya a proporcionar beneficios futuros adicionales a la entidad. El importe en libros de estos componentes sustituidos se dará de baja en cuentas.

Si los principales componentes de un elemento de propiedades, planta y equipo tienen patrones significativamente diferentes de consumo de beneficios económicos, se distribuirá el costo inicial del activo entre sus componentes principales y depreciará estos componentes por separado a lo largo de su vida útil.

Los terrenos y los edificios son activos separables, se los contabilizará por separado, incluso si hubieran sido adquiridos de forma conjunta.

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende todo lo siguiente:

- El precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas.
- Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia. Estos costos pueden incluir los costos de preparación del emplazamiento, los costos de entrega y manipulación inicial, los de instalación y montaje y los de comprobación de que el activo funciona adecuadamente.
- La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, la obligación en que incurre una entidad cuando adquiere el elemento o como consecuencia de haber utilizado dicho elemento durante un determinado periodo, con propósitos distintos al de producción de inventarios durante tal periodo.

Baja en cuentas

Se dará de baja en cuentas el importe en libros de un elemento de propiedades, planta y equipo:

- por su disposición; o
- cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición.

Depreciación

El método de depreciación utilizado es el de línea recta considerando un valor residual al final de su vida útil. Para realizar la depreciación tomamos en consideración la vida útil establecida en el art. 28, #6 literal a) del Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Edificio	5% anual
Vehículos	20% anual
Maquinaria y Equipo	10% anual
Muebles y Enseres	10% anual
Repuestos y Herramientas	10% anual
Instalaciones	10% anual
Equipos de Computación	33% anual

Pasivos

Se reconocerá un pasivo en el estado de situación financiera cuando:

- Exista una obligación al final del periodo sobre el que se informa como resultado de un suceso pasado;
- es probable que en la liquidación del pasivo requiera de la transferencia de recursos que incorporen beneficios económicos; y
- el importe de la liquidación puede medirse de forma fiable.

Ingresos

El reconocimiento de los ingresos procede directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos. **IMPORTADORA EXPORTADORA HISPANO IME/HISPA S.A.** reconocerá un ingreso en el estado del resultado integral cuando haya surgido un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en un activo o un decremento en un pasivo, que pueda medirse con fiabilidad.

Gastos

El reconocimiento de los gastos procede directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos. **IMPORTADORA EXPORTADORA HISPANO IME/HISPA S.A.** reconocerá gastos en el estado del resultado integral cuando haya surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en un activo o un incremento en un pasivo que pueda medirse con fiabilidad.

Participación de los trabajadores en las utilidades

La compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio el 15% de participación de los empleados en las utilidades contables, de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

Impuesto a la Renta

Corresponde al 22% de las utilidades después de deducir la participación de los trabajadores, de acuerdo a las disposiciones legales vigentes.

Reserva Legal

De acuerdo a la Ley de Compañías, para las compañías anónimas se tomará un porcentaje no menor del 10%, destinado a formar parte de la reserva legal, hasta que este alcance por lo menos el 50% del capital social.

NOTA 3

Efectivo y Equivalentes de efectivo

Incluye aquellos valores que se encuentran en caja y cuentas bancarias las cuales están disponibles de manera inmediata

El saldo de efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre es el siguiente:

Diciembre 31,	2018	2017
Caja y Bancos	595,747.55	488,004.39
Total	595,747.55	488,004.39

NOTA 4

Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes

Son contabilizadas al costo, esto al momento de la negociación o venta del producto y cuando es efectuada la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad del producto.

El seguimiento debe ser altamente dinámico y su finalidad es mantener un bajo nivel de morosidad para que no se vea afectada la rentabilidad de la cartera ni los niveles de liquidez de la compañía. También debe cumplir con el objetivo de mantener una relación crediticia permanente con el deudor.

La gestión de cobro es al vencimiento de la factura de acuerdo al crédito otorgado a cada cliente que puede variar entre 30-60-90 días.

Se otorgará montos máximos de crédito, por seguridad de la empresa, hasta que el cliente dé la confianza necesaria para abrir el crédito a montos mayores.

Como medidas para recuperar la cartera vencida se considera lo siguiente: De la liquidación mensual realizada a los distribuidores se retendrá el 0,5% la cual se considerará como un seguro para aquellas cuentas que resulten incobrables.

El saldo de documentos y cuentas por cobrar clientes al 31 de diciembre es el siguiente:

Diciembre 31,	2018	2017
Cuentas por Cobrar	754,374.70	844,072.89
Total	754,374.70	844,072.89

NOTA 5

Otras Cuentas por Cobrar

El saldo de otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre es el siguiente:

Diciembre 31,	2018	2017
Cuentas por Cobrar Préstamos a empleados	28,254.00	10,344.31
Otras Cuentas por Cobrar	7,907.98	10,178.04
Total	36,161.98	20,522.35

NOTA 6

Provisión por Cuentas Incobrables

El saldo de provisión para cuentas incobrables al 31 de diciembre es el siguiente:

Diciembre 31,	2018	2017
Provisión de Cuentas Incobrables	0.00	- 2,658.67
Total	0.00	- 2,658.67

NOTA 7

Inventarios

El saldo de la cuenta inventarios al 31 de diciembre es el siguiente:

Diciembre 31,	2018	2017
Inventario de Mercadería en Almacén	616,693.07	517,255.70
Inventario de Mercadería en Tránsito	16,532.36	14,822.59
Total	633,225.43	532,078.29

NOTA 8

Servicios y otros pagos anticipados

Incluye los valores entregados como anticipo a proveedores locales y del exterior, aseguradoras y anticipos entregados a los empleados por concepto de utilidades tal como lo permite el art. 108 del Código Laboral.

El saldo de servicios y otros pagos anticipados al 31 de diciembre es el siguiente:

Diciembre 31,	2018	2017
Anticipo a proveedores del exterior (1)	237,207.62	298,229.35
Anticipo a proveedores locales (2)	76,244.51	11,209.31
Anticipo de utilidades (3)	45,305.56	45,316.75
Arriendos Anticipados	0.00	15,869.60
Seguros anticipados	11,945.52	10,418.75
Total	370,703.21	381,043.76

(1) Corresponde principalmente a anticipos entregados a proveedores del exterior, por importación de mercadería, tales como: FUER CORPORATION Co. US\$52,370.55 (2018) y US\$251,257.85 (2017); Don QUICHOTTE \$59,027.52 (2018), NINGBO HOOREAL \$86,505.36 (2018).

(2) Corresponde principalmente a anticipos entregados a proveedores locales, tales como: AMGRUCIA S.A. US\$26,991.00; Gondolas y Perchas S.A. US\$12,837.99; John Alcmeida US\$9,450.00; Christopher Bedoya US\$6,720.00; Angelica Mera US\$ 5,602.93.

(3) Los anticipos a utilidades se calculan de acuerdo a un porcentaje establecido por la Compañía, el mismo que depende de la antigüedad del empleado, el promedio general es del 0,10% del total de las ventas. Estos valores se liquidan en el pago de las utilidades en el año siguiente al que corresponden.

NOTA 9

Activos por impuestos corrientes

El saldo de crédito tributario de impuesto a la renta contiene las retenciones efectuadas por los clientes durante el ejercicio económico 2017 y las cuotas del anticipo pagadas en julio y septiembre de 2017.

El saldo de activos por impuestos corrientes al 31 de diciembre es el siguiente:

Diciembre 31,	2018	2017
Crédito Tributario- I.V.A.	1,219.91	
Total	1,219.91	0.00

NOTA 10

Propiedad, planta y equipo

El saldo de Propiedades, planta y equipo al 31 de diciembre de 2018 es el siguiente:

IMPORTADORA EXPORTADORA HISPANO IMEHISPA S.A.
DETALLE DE PROPIEDAS, PLANTA Y EQUIPO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en dólares norteamericanos)

CONCEPTO	SALDO AL 31/12/2017	ADICIONES Y RECLASIFICACIONES	RETROS Y/O AJUSTES	% SOBRE COSTO	SALDO AL 31/12/2018
Muebles y Enseres	78,954.69	27,137.51	-544.72	10%	105,547.48
Maquinaria y Equipos e Instalaciones	97,217.53	82,409.19	-2,108.29	10%	177,518.43
Vehículos	169,060.14	71,419.64	-14,209.31	20%	226,270.47
Equipos de Computación	116,013.05	3,438.49	-22,382.23	33%	97,069.31
Otros Activos Fijos	106,166.63		-8,872.37	10%	97,294.26
TOTAL	567,412.04	184,404.83	-48,116.92		703,699.95
(-) Depreciación Acumulada	-377,340.21	-44,143.40	43,241.35		-378,242.26
	190,071.83	140,261.43	-4,875.57		325,457.69
Activos Intangibles					
Marcas, Patentes, licencias y otros	6,069.40		0.00		6,069.40
(-) Amortizac. Acumulada	-2,672.87	-806.50	0.00		-3,479.37
	3,396.53	-806.50	0.00		2,590.03

Las Propiedades, Planta y Equipo que se adquirieron en el 2018 fueron las siguientes:

Muebles y Enseres		
Fecha	Motivo	Valor
Dic-18	Equipos de Aire Acondicionado	25,708.71
Dic-18	Lámpara Colgante	1,428.80
TOTAL		27,137.51

Maquinaria Y Equipo e Instalaciones		
Fecha	Motivo	Valor
Ago-18	Extracción de Aire	2,494.00
Ago-18	Instalación de piso	11,879.44
Nov-18	Instalaciones Eléctricas	25,601.88
Dic-18	Estructuras Metálicas	13,249.90
Dic-18	Instalación de cubierta	29,183.97
TOTAL		82,409.19

Equipos de Computación		
Fecha	Motivo	Valor
Ene-18	CPU Intel Core I5	618.00
Feb-18	Computador - Auxiliar de Servidor	2,195.50
Ago-18	Laptop HP	624.99
TOTAL		3,438.49

Vehículos		
Fecha	Motivo	Valor
Ene-18	Vehículo- Mazda CX9	71,419.64
TOTAL		71,419.64

NOTA 11

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El saldo de otros activos no corrientes al 31 de diciembre es el siguiente:

Diciembre 31,	2018	2017
Cuentas y débitos por cobrar - Dep. en garantía	22,600.00	22,600.00
Cuentas por Cobrar Préstamos a empleados	51,202.26	41,215.03
Otras Cuentas por Cobrar	13,500.00	19,500.00
Crédito Tributario- Impto. A la Renta	-	-
Total	87,302.26	83,315.03

NOTA 12

ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

El saldo de activo por impuesto diferido generado por la provisión de jubilación patronal y desahucio es el siguiente:

Diciembre 31,	2018	2017
Por diferencias Temporarias	1,344.61	-
Total	1,344.61	

NOTA 13

Cuentas y Documentos por Pagar

Son registradas al costo, esto al momento de la negociación de la compra de materiales y bienes; y de la recepción de prestación de servicios profesionales.

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2018 corresponden a la adquisición de mercadería para la comercialización, comisiones por distribución y gastos varios de administración. Todos los pagos son justificados mediante un soporte debidamente aprobado, se cancelan al vencimiento de acuerdo al crédito que nos otorga cada proveedor.

El saldo de cuentas y documentos por pagar al 31 de diciembre es el siguiente:

Diciembre 31,	2018	2017
Cuentas por pagar proveedores (1)	299,833.29	258,200.56
Otras cuentas por Pagar	0.00	53.62
Total	299,833.29	258,254.18

(1) Corresponde principalmente a cuentas por pagar a relacionadas por compras de mercaderías por un monto de US\$231,937.61 (2018) y US\$221,387.79 (2017), compra de equipos de aire acondicionado US\$21,326.17 (2018), instalación de cubierta US\$18,765.30 (2018).

NOTA 14

Cuentas por Pagar- Tarjetas de Crédito

El saldo de cuentas por pagar a instituciones financieras al 31 de diciembre es el siguiente:

Diciembre 31,	2018	2017
Cuentas por pagar - Tarjeta de crédito	6,260.98	4,919.88
Total	6,260.98	4,919.88

NOTA 15

Cuentas por pagar a Accionistas

Corresponde a un préstamo por pagar al accionista Benedicto Álvarez Fiermi, durante el año 2018 se fijó el valor a pagar mensual mediante una tabla de amortización que incluye intereses, el saldo pendiente debe ser cancelado en un periodo menor a un año.

El movimiento de la cuenta por pagar al 31 de diciembre es el siguiente:

Diciembre 31,	2018	2017
Cuentas por pagar- Porción corriente	45,040.15	0.00
Cuentas por pagar- Porción no corriente	0.00	71,320.21
Total	45,040.15	71,320.21

NOTA 16

Obligaciones con la Administración Tributaria

El saldo de obligaciones con la administración tributaria al 31 de diciembre es el siguiente:

Diciembre 31,	2018	2017
I.V.A por Pagar	31,944.06	50,076.99
Retenciones en la Fte. Impuesto a la Renta	5,917.46	5,376.16
Retenciones en la Fuente del IVA	4,608.62	8,227.68
Impuesto a la Renta empleados	110.01	109.57
Total	42,580.15	63,790.40

NOTA 17

Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta causado correspondiente al 31 de diciembre es el siguiente:

Diciembre 31,	2018	2017
Impuesto a la Renta por Pagar	145,779.93	172,666.76
Total	145,779.93	172,666.76

NOTA 18

Provisión de Beneficios a Trabajadores

Incluye valores que corresponden a provisiones por Décimo Tercera Remuneración y Décimo Cuarta Remuneración, los beneficios son calculados de acuerdo a las disposiciones legales establecidas en el Código Laboral.

El saldo de provisión de beneficios a trabajadores al 31 de diciembre es el siguiente:

Diciembre 31,	2017	2017
Décimo Tercera Remuneración	663.84	657.48
Décimo Cuarta Remuneración	4,471.63	4,375.00
Vacaciones	2,762.46	4,797.59
Total	7,897.93	9,830.07

NOTA 19

Participación de trabajadores

El valor correspondiente a 15% de utilidades es el siguiente:

Diciembre 31,	2018	2017
Participación de Trabajadores	98,229.95	133,141.57

Total	98,229.95	133,141.57
--------------	------------------	-------------------

NOTA 20

Dividendos por Pagar

El saldo de dividendos por pagar al 31 de diciembre es el siguiente:

Diciembre 31,	2018	2017
Dividendos por pagar corriente		245,223.08
Dividendos por pagar no corriente	539,646.43	278,565.43
Total	539,646.43	523,788.51

El detalle de dividendos por pagar a cada accionista es como sigue:

ACCIONISTA	DIVIDENDOS		
	2015	2016	2017
BENEDICTO ALVAREZ FIRMAT	13.88	12.44	
M. BELEN ALVAREZ LACAMBRA	42,640.49	38,224.28	7,928.96
MISABEL ALVAREZ LACAMBRA	42,640.49	38,224.28	7,928.96
EDDY MARIN DELGADO	193,270.57	168,762.08	
TOTAL	278,565.43	245,223.08	15,857.92

NOTA 21

Anticipo de clientes

El saldo de la cuenta anticipo de clientes al 31 de diciembre es el siguiente:

Diciembre 31,	2018	2017
Anticipo de clientes	3,405.39	23,376.01
Total	3,405.39	23,376.01

NOTA 22

Provisión de Jubilación Patronal y Desahucio

Los beneficios por jubilación patronal y desahucio son registrados de acuerdo al cálculo actuarial realizado por profesionales en la materia y los resultados se reconocen durante el ejercicio económico.

El saldo de provisión por beneficios a trabajadores al 31 de diciembre es el siguiente:

Diciembre 31,	2018	2017
Provisión Jubilación patronal corriente	4,452.94	4,959.37
Provisión para desahucio corriente	925.48	533.23
Provisión Jubilación patronal no corriente	27,485.32	28,700.42
Provisión para desahucio no corriente	13,589.67	13,372.19
Total	46,453.41	47,565.21

NOTA 23

Cuentas por Pagar

Corresponde a pagos realizados por la adquisición de servicios, el saldo al 31 de diciembre es el siguiente:

Diciembre 31,	2018	2017
Cuentas por Pagar a largo plazo	1,912.24	6,911.66
Total	1,912.24	6,911.66

NOTA 24

Capital Social

El capital social es de \$10,000.00 que corresponden a 125,000 acciones con valor nominal de \$0.08 cada acción.

Diciembre 31,	2018	2017
Capital Social	10,000.00	10,000.00
Total	10,000.00	10,000.00

La composición accionaria de la compañía es la siguiente:

ACCIONISTA	% de Participación	Cantidad de Participación
MARIA BELEN ALVAREZ LACAMBRA	18.432%	23,040
MARIA ISABEL ALVAREZ LACAMBRA	18.432%	23,040
EDDY XAVIER MARIN DELGADO	63.132%	78,915
BENEDICTO FLORENTINO ALVAREZ FIRMAF	0.004%	5

NOTA 25

Reservas

El saldo de la cuenta de reserva al 31 de diciembre es el siguiente:

Diciembre 31,	2018	2017
Reserva Legal	252,734.00	252,734.00
Reserva Estatutaria	479,690.36	421,510.15
Reserva de Capital	49,192.36	49,192.36
Total	781,616.72	723,436.51

NOTA 26

Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF

Incluye los valores originados por los ajustes realizados por la adopción por primera vez de las NIIF.

El saldo de la cuenta resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF es el siguiente:

Diciembre 31,	2018	2017
Resultados Acum. Por adop. Primera vez NIIF	- 24,895.79	- 24,895.79
Total	- 24,895.79	- 24,895.79

NOTA 27

Resultados Acumulados

Al 31 de diciembre de 2018 no se realizó distribución de dividendos a los accionistas, el saldo es el siguiente:

Diciembre 31,	2018	2017
Resultados Acumulados	452,964.20	- 7,207.02
Total	452,964.20	- 7,207.02

NOTA 28
Costos, Gastos administrativos, Ventas y Financieros

Los costos y gastos operacionales son los siguientes:

	2018	
	GASTOS ADMINISTRATIVOS/ VENTAS/ FINANCIEROS	TOTAL
COSTOS		
COSTO DE VENTA	1,892,539.24	1,892,539.24
SUELDO, SALARIOS Y OTRAS REMUNERACIONES	132,928.80	132,928.80
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	23,893.91	23,893.91
BENEFICIOS SOCIALES Y DEMAS INDEMINIZACIONES	38,442.34	38,442.34
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	174,672.82	174,672.82
DEPRECIACION PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	44,143.40	44,143.40
AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	806.50	806.50
PROVISIÓN INCOBRABLES	326.00	326.00
DETERIORO DE ACTIVOS FIJOS	345.02	345.02
PROMOCION Y PUBLICIDAD	6,353.64	6,353.64
TRANSPORTE	14,219.05	14,219.05
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	3,112.76	3,112.76
GASTOS DE VIAJE	14,651.87	14,651.87
GASTOS DE GESTION	5,197.18	5,197.18
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	199,200.00	199,200.00
SUMINISTROS, HERRAM., MATERIALES Y REPIUESTOS	45,013.61	45,013.61
MANTENIMIENTOS Y REPARACION	259,921.94	259,921.94
SEGUROS Y REASEGUROS	14,305.29	14,305.29
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	21,048.57	21,048.57
COMISIONES	160,442.84	160,442.84
SERVICIOS DE CONSULTORIA		0.00
IVA QUE SE CARGA AL GASTO	363.11	363.11
SERVICIOS PÚBLICOS	13,013.49	13,013.49
SERVICIOS BANCARIOS	1,958.61	1,958.61
OTROS GASTOS	35,683.59	35,683.59
INTERESSES	2,171.04	2,171.04
TOTAL	1,892,539.24	1,212,215.38 3,104,754.62

2017		
COSTOS	GASTOS ADMINISTRATIVOS/ VENTAS	TOTAL
COSTO DE VENTA		1,992,257.75
SUELDOS, SALARIOS Y OTRAS REMUNERACIONES	133,740.86	133,740.86
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	23,586.27	23,586.27
BENEFICIOS SOCIALES Y DEMAS		
INDENIZACIONES	37,490.50	37,490.50
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	136,690.11	136,690.11
DEPRECIACION PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	36,699.49	36,699.49
AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	636.24	636.24
PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS	759.63	759.63
PROMOCION Y PUBLICIDAD	12,268.77	12,268.77
TRANSPORTE	13,032.82	13,032.82
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	2,661.96	2,661.96
GASTOS DE VIAJE	31,610.75	31,610.75
GASTOS DE GESTION	8,489.88	8,489.88
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	199,200.00	199,200.00
SUMINISTROS, HERRAM., MATERIALES Y REPUESTOS	44,570.08	44,570.08
MANTENIMIENTOS Y REPARACION	55,540.95	55,540.95
SEGUROS Y REASEGUROS	12,885.40	12,885.40
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	16,275.32	16,275.32
COMISIONES	156,191.70	156,191.70
IVA QUE SE CARGA AL GASTO	228.64	228.64
SERVICIOS PÚBLICOS	11,626.43	11,626.43
OTROS GASTOS	57,379.58	57,379.58
SERVICIOS BANCARIOS	3,544.16	3,544.16
TOTAL	1,992,257.75	995,109.54
		2,987,367.29

NOTA 29

Otros Ingresos operacionales

OTROS INGRESOS OPERACIONALES	2018	2017
UTILIDAD EN VENTA DE PROP. PLANTA Y EQUIPO	7,469.45	18,800.75
MULTAS A EMPLEADOS	168.00	493.00
INGRESO POR SOBRANTE DE MERCADERIA	2,510.33	4,771.86
INGRESO POR DIFERENCIAL DE TIPO CAMBIARIO	3,830.63	860.14
DESCUENTOS	2,626.14	2,537.25
INTERESES GANADOS (1)	407.56	31.40
DIVIDENDOS PROC. DE SOC. ESTAB. EN ECUADOR	0.00	293.73
REVERSION DE PASIVO- PROV. JUB. PATRONAL	1,301.80	
OTROS INGRESOS (2)	3,752.57	453.02
TOTAL	22,066.48	28,241.15

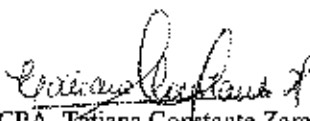
(1) Intereses generados de la cuenta de ahorros del Banco Bolivariano

(2) Devolución de Ad-Valorem por aforo físico \$2,538.32

Aprobación de Balances

Los Estados Financieros terminados al 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la administración de la compañía el 25 de febrero de 2019 y posteriormente serán enviados para la aprobación de la Junta General de Accionistas.


Sr. Eddy Xavier Marin Delgado
Gerente General
C.C. 0913721452


CPA. Tatiana Constante Zambrano
Contadora General
RUC09925510943

