



SUMINISTROS Y SERVICIOS TECNICOS A&L C.LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

SUMINISTROS Y SERVICIOS TECNICOS A&L C.LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE 2018 Y 2017**

CONTENIDO:

Páginas No.

Informe del Auditor Independiente	3 - 5
Estados de situación financiera	6
Estados de resultados integrales	7
Estados de cambios en el patrimonio neto del accionista	8
Estado de flujos de efectivo	9
Notas a los estados financieros	10 - 21

ABREVIATURAS USADAS:

- US\$ -Expresados en Dólares de E.U.A.
- NIIF -Normas Internacionales de Información Financiera
- NIC -Normas Internacionales de Contabilidad
- SRI -Servicio de Rentas Internas

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Socios de
SUMINISTROS Y SERVICIOS TECNICOS A&L C.LTDA.

Opinión con Salvedad:

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de SUMINISTROS Y SERVICIOS TECNICOS A&L C. LTDA, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y 2017 y los correspondientes estados de resultados integrales, estados de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.
2. En nuestra opinión, excepto por los ajustes y/o reclasificaciones descripto en párrafo tres, descripto en el fundamento de la opinión, con salvedades, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de SUMINISTROS Y SERVICIOS TECNICOS A&L C. LTDA., al 31 de diciembre del 2018 y 2017, así como de sus resultados integrales, cambios en patrimonio y de flujo de efectivo correspondientes al ejercicio, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

Fundamentos de la opinión con Salvedad

3. Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, no fue posible aplicar procedimiento de conteo físico a la existencia de saldo de inventario, debido a que fuimos contratados para realizar el trabajo de auditoría externa a los estados financieros de SUMINISTROS Y SERVICIOS TECNICOS A&L C.LTDA., posterior a la fecha de cierre, por lo cual no nos permitió determinar el saldo reportado en la cuenta de inventarios al 31 de diciembre.
4. Durante el 2018 la compañía procedió a realizar las siguientes correcciones: i) regularización de las cuentas por cobrar clientes y cuenta por pagar accionista de US\$835.000 aproximadamente, debido dichas cuentas se encontraba sobrestimado indebidamente; y, ii) la compañía ha reclasificado SU\$24.888 de la cuenta de Aporte para Futura Capitalización al Capital Social, de acuerdo a lo indicado en el Registro Mercantil fue inscripta el aumento de capital con fecha 15 de junio del 2016.
5. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de SUMINISTROS Y SERVICIOS TECNICOS A&L C.LTDA., de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Responsabilidad de la Administración y de los Representantes del Gobierno de la Compañía por los Estados Financieros

6. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.
7. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.
8. La Administración y los Representante del Gobierno, son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros

9. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene 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 esta existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones financieras que los usuarios toman basándose en los estados financieros.
10. Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:
 - Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos 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 un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
 - Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
 - Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
 - Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha.



- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

11. El Informe de Cumplimiento Tributario de SUMINISTROS Y SERVICIOS TECNICOS A&L C.LTDA., al 31 de diciembre del 2018, por requerimiento de Servicio de Rentas Internas, se emite por separado. En relación al informe sobre actos ilegales, presuntos fraudes, abusos de confianza, y otras irregularidades, requerido por el Art. 18, Sección III, del Reglamento sobre Auditoría Externa expedido por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros mediante Resolución No. SCVS-INC-DNCDN-2016-011, publicada en el Registro Oficial No. 879 de noviembre 11 de 2016, manifestamos que en el examen de auditoría realizado a los estados financieros de SUMINISTROS Y SERVICIOS TECNICOS A&L C.LTDA., por el año terminado el 31 de diciembre de 2018, no encontramos ninguna situación sobre tales hechos que requiera ser revelada por separado o como parte del presente informe y sus notas

Guayaquil, Ecuador

Julio 29, 2019

ACIRMA S.A.

**ACIRMA Auditores y Consultores
Independientes Ramírez Mesías & Asociado S.A.
Registro Nacional de Auditores
Externos No. SCCV.RNAE-1055**

M.C.F. Henry Ramírez Morán

**M.C.F. Henry Ramírez Morán, C.P.A.
Presidente - Director de Auditoría
Registro Nacional de Contadores
No.35186**

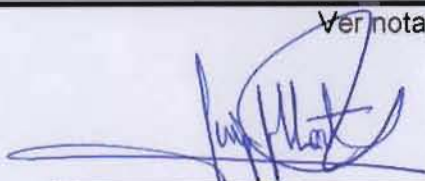
X

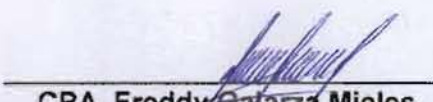
SUMINISTROS Y SERVICIOS TECNICOS A&L C.LTDA.

**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
DICIEMBRE 31, 2018 Y 2017
(Expresados en dólares de E.U.A.)**

	Notas	2018	2017
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	16.270	23.783
Activos financieros	4	493.942	1.147.661
Activo por impuestos corrientes	5	47.775	23.646
Inventarios	6	753.928	401.487
Otros activos corrientes	7	169.041	0
Total de activos corrientes		1.480.955	1.596.577
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedad, planta y equipo, neto	8	20.272	0
Total de activos no corrientes		20.272	0
TOTAL ACTIVOS		1.501.227	1.596.577
PASIVO Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS			
PASIVOS CORRIENTES:			
Pasivos financieros	9	261.015	188.687
Pasivo por impuestos corrientes	5	42.125	1.046
Beneficios de empleados	10	5.727	15.300
Otros pasivos corrientes	11	227.247	0
Total de pasivos corrientes		536.114	205.033
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Obligaciones con terceros	9	850.463	1.296.097
Total de pasivos no corrientes		850.463	1.296.097
TOTAL PASIVOS		1.386.577	1.501.130
PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS:			
Capital Social	12	25.000	112
Aporte para futura capitalización	12	18.563	43.451
Reservas	12	22	22
Resultados acumulados por adopción a la niif	12	32.801	0
Resultados Acumulados	12	32.655	46.792
Utilidad del Ejercicio		5.610	5.070
Total patrimonio		114.651	95.447
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS		1.501.227	1.596.577

Ver notas a los estados financieros.


Ing. Luigi Lertora
Representante Legal


CPA. Freddy Galarza Miele
Contador General

SUMINISTROS Y SERVICIOS TECNICOS A&L C.LTDA.

**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
DICIEMBRE 31, 2018 Y 2017
(Expresados en dólares de E.U.A.)**

	Notas	2018	2017
Ingresos			
Ingresos Locales	13	1.733.574	1.360.216
Costos de Ventas		1.569.994	1.229.371
Utilidad Bruta		163.580	130.845
Gastos y costos			
Gastos Administrativo		154.780	115.732
Total costos y gastos		154.780	115.732
Utilidad antes de participación trabajadores e impuesto a la renta		8.800	15.113
Participación trabajadores	14	1.320	2.267
Impuesto a la Renta	14	1.870	2.998
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		5.610	9.848
UTILIDAD POR ACCION	15	0,22	0,39

Ver notas a los estados financieros.



Ing. Luigi Lertora
Representante Legal



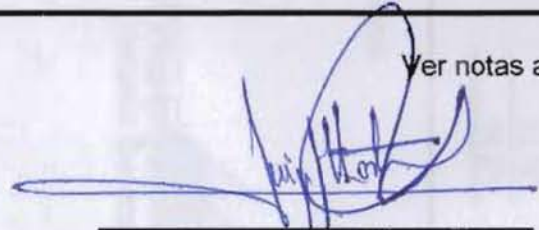
CPA. Freddy Galarza Miele
Contador General

SUMINISTROS Y SERVICIOS TECNICOS A&L C.LTDA.

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
DICIEMBRE 31, 2018 Y 2017
(Expresados en dólares de E.U.A.)**

	Capital Social	Aporte para Futura Capitalizacion	Reservas Legal	Resultados Acumulados	Resultados del Ejercicio	Total
Saldo al 31 diciembre del 2016	112	43.451	22	36.765	10.027	90.377
Reclasificación a resultado acumulado				10.027	(10.027)	0
Ajustes					(4.778)	(4.778)
Resultado del ejercicio 2017					9.848	9.848
Saldo al 31 diciembre del 2017	112	43.451	22	46.792	5.070	95.447
Reclasificación a resultado acumulado	24.888	(24.888)		5.070	(5.070)	0
Ajustes				13.594		13.594
Resultado del ejercicio 2018					5.610	5.610
Saldo al 31 diciembre del 2018	25.000	18.563	22	65.456	5.610	114.651

Ver notas a los estados financieros.


Ing. Luigi Lertora
Representante Legal


CPA. Freddy Galarza Miele
Contador General

SUMINISTROS Y SERVICIOS TECNICOS A&L C.LTDA.

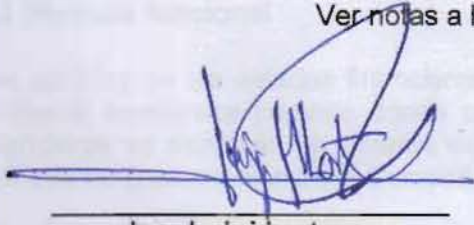
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

DICIEMBRE 31, 2018 Y 2017

(Expresados en dólares de E.U.A.)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Flujos de Efectivo por Actividades de Operación		
Utilidad Contable	5.610	5.070
<i>Ajustes para reconciliar la utilidad neta del ejercicio con el efectivo neto provisto en actividades de operación</i>		
Provisión de cuentas malas	0	1.392
Participación trabajadores e impuesto a la renta	3.190	5.265
<i>Cambios netos en activos y pasivos</i>		
Cuentas por cobrar	460.550	(624.257)
Inventario	(352.441)	(51.035)
Proveedores	327.891	(151.589)
Efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de operación	444.799	(815.154)
Flujos de Efectivo por las Actividades de Inversión		
Propiedad, planta y equipo, neto	(20.272)	984
Efectivo neto (utilizado) provisto en las actividades de inversión	(20.272)	984
Flujos de Efectivo por las Actividades de Financiamiento		
Obligaciones con tercero	(432.040)	780.580
Efectivo neto (utilizado) provisto en las actividades de financiamiento	(432.040)	780.580
Disminución neto del efectivo	(7.513)	(33.590)
Efectivo al inicio del período	23.783	57.373
Efectivo al final del período	16.270	23.783

Ver notas a los estados financieros.


Ing. Luigi Lertora
Representante Legal


CPA. Freddy Galarza Miele
Contador General

SUMINISTROS Y SERVICIOS TECNICOS A&L C.LTDA.

NOTAS AL ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

DICIEMBRE 31, 2018 Y 2017

(Expresados en dólares de E.U.A.)

1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA

SUMINISTROS Y SERVICIOS TECNICOS A&L C.LTDA., fue constituida en la Ciudad de Guayaquil Provincia del Guayas el 28 de junio del 1990 e inscrita en el Registro Mercantil de la misma ciudad de constitución, el 20 de Julio en el 1990.

Su principal actividad la venta al por Mayor de Tuberías y Tubos de Diversos Tipos. Inicia actividad fiscal con el RUC: 0991082379001

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1 Base de preparación

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF (IFRS por sus siglas en Inglés) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), las cuales incluyen las Normas Internacional de Contabilidad (NIC) y pronunciamientos del Comité de Interpretaciones (CINIIF y SIC por sus sigla en inglés).

Para efectos de aplicar las "NIIF COMPLETAS" o las "NIIF para PYMES", la Superintendencia de Compañías del Ecuador estableció mediante reglamentación, parámetros a ser cumplidos por las compañías sujetas a su control y vigilancia. Con base a la observancia de la norma reglamentaria, SUMINISTROS Y SERVICIOS TECNICOS A&L C.LTDA., utiliza las NIIF para Pymes en los registros contables y preparación de estados financieros.

Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la Compañía para la preparación de los estados financieros, definidas en función a las NIIF para Pymes vigentes al 31 de diciembre del 2018, es mencionado a continuación.

2.2 Moneda funcional

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

2.3 Activos y pasivos financieros.-

Comprende instrumentos financieros y categorías de no derivados consistentes en cuentas por cobrar y cuentas por pagar. Estos activos son registrados inicialmente a su valor razonable. La baja de un activo financiero es reconocida cuando el derecho contractual de la Compañía sobre los flujos de efectivo del activo financiero expira, o cuando la Compañía transfiere el activo financiero a otra parte sin retener el control o sustancialmente 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 activos y pasivos financieros es el siguiente:

Cuentas por cobrar.- Son registradas al costo al momento de la negociación de la venta y el periodo de crédito promedio sobre las ventas es de 30 a 90 días.

Cuentas por pagar.- Son registradas al costo al momento de la adquisición de bienes y recepción de servicios, que son utilizados en el giro del negocio.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

Las NIIF requieren de ciertas revelaciones acerca de los instrumentos financieros que tienen relación con los diferentes riesgos que afectan a la Compañía, tales como: Mercado, Crédito y Liquidez. Un detalle de los posibles riesgos se menciona a continuación:

Mercado.- La Compañía está expuesta a un alto riesgo de variaciones en aranceles y la implementación de otras medidas de salvaguarda establecidas por el Gobierno Nacional, con el fin de evitar un posible desequilibrio de la balanza comercial.

La Administración ha tomado medidas fundamentadas en la ampliación de productos a comercializar a fin de mantener su rentabilidad ante este tipo de cambios en políticas de comercio exterior.

Crédito.- El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la Compañía y la contraparte en un instrumento financiero que no cumple con sus obligaciones contractuales, y se origina principalmente de las cuentas por cobrar y el efectivo en bancos.

A la fecha de los estados financieros, no existen cuentas por cobrar que pudieran incrementar el riesgo de pérdidas.

Liquidez.- El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros, que son liquidados mediante la entrega de efectivo u otros activos financieros.

El Departamento financiero hace un seguimiento de las previsiones y de las necesidades de efectivo de la compañía con la finalidad de determinar si cuenta con suficiente efectivo para cubrir las necesidades operativas y de inversión al tiempo que trata de tener habilitadas las facilidades de crédito para hacer uso de ellas en caso de ser requerido.

Por otro lado, los excedentes de efectivo son colocados, en inversiones liquidas y de corto plazo.

2.4 Activos Fijos, Neto

2.4.1 Propiedad, planta y equipo

Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedades, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un aumento de la vida útil, son capitalizados aumentando el valor de los bienes.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento menores, son registrados como un cargo a los resultados del ejercicio en que se incurren.

La utilidad o pérdida resultante de la enajenación o retiro de un bien se calcula como la diferencia entre el precio obtenido en la enajenación y el valor registrado en los libros reconociendo el cargo o abono a resultados del período.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

2.4.2 Depreciación Acumulada

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición corregido por el valor residual estimado, entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos, según el siguiente detalle:

Propiedad, Planta y Equipo	Años de vida útil estimada	% Depreciación
Muebles y enseres	10 años	10%
Equipos e instalaciones	10 años	10%
Equipo de computación	3 años	33%

2.5 Uso de estimaciones

La preparación de los presentes estados financieros de acuerdo con NIIF requiere que la Administración de la Compañía utilice ciertas estimaciones contables y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el objetivo de definir la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros y su aplicación en las políticas contables de la Compañía. Las estimaciones y supuestos utilizados están basados en los mejores conocimientos por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

2.6 Impuesto a las ganancias

El gasto por impuesto a la ganancia representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El cargo por impuesto a las ganancias corriente será el mayor de entre el cálculo sobre la renta imponible del año utilizando la tasa impositiva para las sociedades el 25%, sobre la suma de coeficiente que constituye el impuesto mínimo; excepto para las sociedades cuyo accionista se encuentran establecido en paraísos fiscales o régimen de menor imposición, será máximo un 28%.

El impuesto diferido se reconoce a partir de la diferencia entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocida como diferencias temporales). Los pasivos por impuesto diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuesto diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzca la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recupere.

2.7 Provisiones y contingente

Las provisiones se reconocen cuando: (i) la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados; (ii) es probable vaya a ser necesario una salida de recursos para liquidar la obligación; y, (iii) el monto se ha estimado de forma fiable. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la Administración a la fecha de presentación de los estados financieros y de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

Los conceptos por los cuales la Compañía constituye provisiones son con cargo al resultado integral, los cuales corresponden principalmente beneficios a los empleados. No se reconocen ingresos, ganancias o activos contingentes.

2.8 Reconocimiento de Ingreso

Los ingresos y gastos se imputan a la cuenta de resultados en función del criterio del devengo, es decir, en la medida que los bienes han sido realizados y se han transferidos todos los derechos y riesgos al comprador y sea probable que los beneficios económicos fluyan a la empresa y puedan ser medidos confiablemente, con independencia del momento en que se produzca el efectivo o financiamiento derivado de ello.

2.9 Gastos

Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.10 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

2.11 Pronunciamientos contables y su aplicación

La Compañía en cumplimiento a disposiciones expresas de la Superintendencia de Compañías del Ecuador, implementó legalmente las NIIF en el ejercicio económico 2012 teniendo como periodo de transición el ejercicio económico 2011. Las normas contables

que son materiales para el desarrollo de las operaciones de la Compañía, han sido publicadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés).

Norma	Tema	Aplicación obligatoria para ejercicio iniciados a partir de:
NIC 1	Presentación de estados financieros	01 de enero 2018
NIC 7	Estados de flujos de efectivo	01 de enero 2018
NIC 8	Política contables, cambios en las estimaciones contables y errores	01 de enero 2018
NIC 10	Hechos posteriores a la fecha del balance	01 de enero 2018
NIC 12	Impuesto sobre las ganancias	01 de enero 2018
NIC 16	Propiedad, planta y equipo	01 de enero 2018
NIC 19	Beneficios empleados	01 de enero 2018
NIC 24	Información a revelar sobre partes relacionadas.	01 de enero 2018
NIC 36	Deterioro del valor de los activos.	01 de enero 2018
NIC 38	Mejoras relacionadas con la medición de una asociada o una empresa conjunta a su valor razonable.	01 de enero 2018
NIC 40	Enmienda referente a transferencia de propiedades de inversión y que las mismas deben realizarse cuando hay un cambio demostrable en el uso del activo.	01 de enero 2018
NIIF 1	Enmiendas relacionadas a la eliminación de las exenciones a corto plazo para los adoptantes por primera vez con respecto a la NIIF 7, a la NIC 19 y a la NIIF 10.	01 de enero 2018
NIIF 2	Las encomiendas aclaran cómo contabilizar determinados tipos de operaciones de pago basadas en	01 de enero 2018
NIIF 4	Enmiendas a la NIIF 4 "Contratos de Seguros" relativas a la aplicación de la NIIF 9 (Instrumentos Financieros)	01 de enero 2018
NIIF 9	Corresponde a la revisión final de la NIIF 9 (Instrumentos financieros), que se reemplaza las publicadas anteriormente y a la NIC 39 y sus guías de aplicación.	01 de enero 2018
NIIF 15	Publicación de la norma "Reconocimiento de los ingresos procedentes de los contratos con los clientes", esta norma reemplaza a la NIC 11 y 18.	01 de enero 2018
CINIIF 22	Aclaración sobre transacciones en moneda extranjera o partes de transacciones en las que existe una contraprestación denominada o tasada en una moneda extranjera.	01 de enero 2018
NIC 28	Aclaración sobre el registro a largo plazo de una inversión que no esta aplicando el valor patrimonial proporcional.	01 de enero 2019
NIIF 16	Publicación de la norma "Arrendamientos" esta norma reemplazará a la NIC 17.	01 de enero 2019
NIIF 9	Enmienda a la NIIF 9 (Instrumentos financieros) relacionada con las compensaciones negativas de ciertas condiciones de pagos adelantados.	01 de enero 2019
CINIIF 23	Interpretación que clarifica el reconocimiento y medición de las incertidumbre sobre ciertos tratamientos de impuesto a la renta.	01 de enero 2019
NIIF 17	Norma que reemplazará a la NIIF 4 "Contrato de Seguros"	01 de enero 2021

Nuevas normas e interpretaciones publicadas:

A continuación, un resumen de las nuevas normas e interpretaciones emitidas por el IASB que no fueron adoptadas anticipadamente por la Administración de la Compañía en la emisión de los estados financieros adjuntos. Estas normas e interpretaciones serán de aplicación obligatoria en la elaboración de los estados financieros a partir de las fechas indicadas a continuación a menos que la Administración de la Compañía decida aplicarlas anticipadamente:

Norma	Tipo de cambio	Aplicación obligatoria a partir de:
NIIF-16	Arrendamientos	1 de enero del 2019
NIIF-15	Ingresos de actividades ordinarias procedentes de contratos con clientes	1 de enero del 2018
NIIF-9	Instrumentos financieros - Clasificación y medición de activos y pasivos financieros. Incluye la contabilidad de coberturas	1 de enero del 2018
CINIIF-22	Transacciones en monda extranjera con pagos anticipados	1 de enero del 2018

3. EFFECTIVOS EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2018, principalmente incluye depósitos en cuenta corriente y ahorro del Banco Pichincha por US\$16.270 (2017, por US\$23.783) disponible a la vista y sobre los cuales no existe restricción que limite su uso.

4. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 el detalle es el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cuentas por cobrar clientes no Relacionadas (i)	350.000	1.051.039
Cuentas por cobrar empleados	0	32.561
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	0	69.954
Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas (ii)	143.942	0
Provisión cuentas por cobrar clientes	0	(5.894)
Saldo final	493.942	1.147.661

(i) Corresponde a Karina Toledo US\$ 58.785, Arriaga US\$ 116.010; Materiales de Construcción MACON S.A. US\$ 41.239; Construmarca US\$ 44.565; Rituzam-Rituvel US\$ 39.377; Proveglobal US\$ 39.018.

(ii) Principalmente corresponde a Finalegigure S.A. US\$ 44.699; Teófilo Garcés US\$ 40.000.

5. IMPUESTO CORRIENTES

ACTIVOS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, se constituían con los siguientes saldos:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Crédito Tributario Retención Fuente	10.196	4.468
Crédito Tributario IVA	22.315	13.450
Crédito Tributario Imp. Renta	15.264	5.728
Saldo final	47.775	23.646

Retenciones en la Fuentes Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, representa crédito tributario generado por ventas, susceptible de ser compensado con el Impuesto a la Renta; o ser devuelto por el Servicio de Rentas internas (SRI) mediante trámite administrativo.

PASIVOS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, se constituían con los siguientes saldos:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Retenciones Renta por Pagar	1.747	996
Impuesto a la Renta	1.870	50
Retenciones IVA	38.508	0
Saldo final	42.125	1.046

6 INVENTARIOS

Se desglosaba con los siguientes saldos:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Inv. Productos Terminados	753.928	401.487
Saldo final	753.928	401.487

7 OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, se constituían con los siguientes saldos:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Deudores varios	30.772	0
Anticipos a proveedores (1)	138.269	0
Saldo final	169.041	0

(1) Corresponde principalmente a CICAGNA S.A. US\$ 71.362; Suministros LIV-DEG US\$ 25.656; Xavier Méndez US\$ 10.499.

8 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Cuentas	Saldos al 31/12/17	Adiciones	Ventas y/o bajas	Saldos al 31/12/18
Costo				
Equipos de Computacion	0	7.710	0	7.710
Muebles y Enseres	0	2.595	0	2.595
Equipos de Oficina	0	9.247	0	9.247
Herramientas	0	720	0	720
	0	20.272	0	20.272
Depreciación acumulada				
Depreciación	0	0	0	0
Propiedad, planta y equipo, netos	0	20.272	0	20.272

Principalmente bienes de activos fijos corresponde a microonda 2.2p3 por US\$ 228; Aires acondicionados por US\$ 3.888; Computadoras por US\$ 3.539; Prensa hidráulica por US\$ 1.229.

9 PASIVOS FINANCIEROS

CORRIENTES

Se constituía como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cuentas por pagar a proveedores (i)	61.015	127.971
Proveedores no relacionados	200.000	0
Partes relacionadas	0	56.240
Otras cuentas por pagar	0	4.476
Saldo final	261.015	188.687

(i) Corresponde principalmente a AMANCO PLASTIGAMA S.A. US\$ 55.932.

NO CORRIENTES

Se constituyó como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Obligaciones con terceros (i)	850.463	1.296.097
Saldo final	850.463	1.296.097

(i) Pertenece principalmente al sr. Luigi Lertora accionista principal de la compañía, que no devenga intereses y sin una fecha definida de pago, sin embargo, la administración considera que será cancelada en el largo plazo.

10 BENEFICIOS EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, se constituían con los siguientes saldos:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Beneficios a empleados (i)	2.955	7.575
Obligaciones con el IESS	1.452	5.458
Participación trabajadores	1.320	2.267
Saldo final	5.727	15.300

(i) Corresponde a las provisiones efectuadas por décimo tercer y cuarto sueldo, así como el valor por desahucio a favor de los empleados con más de 1 año de antigüedad.

11 OTROS PASIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, se constituían con los siguientes saldos:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Otros pasivos corrientes (i)	227.247	0
Saldo final	227.247	0

(i) Corresponde principalmente a Arriaga US\$ 104.063; Construfomento US\$ 27.195; Finalegure S.A. US\$ 63.195.

12 PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social

El capital social suscrito de la compañía está dividido en 25.000 participaciones a US\$ 1,00 cada una.

Accionistas	Nacionalidad	Acciones	US\$
ALVARADO MONTES JORGE LUIS	Ecuador	12	12
ENDERICA CORSIGLIA RAFAEL JOSE	Ecuador	51	51
LERTORA VELARDE LUIGI MARTIN	Ecuador	24.937	24.937
TOTAL.....		25.000	25.000

La Resolución No. NAC-DGERCGC16-00000082 del Servicio de Rentas Internas (SRI), publicada en el Registro Oficial Suplemento No. 693 de febrero 18 de 2016, vigente para el ejercicio 2016; y la Resolución No. NAC-DGERCGC12-00777 publicada en el Registro Oficial No. 855 de diciembre 20 de 2012, reformada en febrero 15 de 2013, vigente para el ejercicio 2015; requieren que los sujetos pasivos inscritos en el Registro Único de Contribuyentes (RUC) como sociedades, reporten a la Autoridad Tributaria entre otras informaciones, la identidad, RUC, domicilio o residencia fiscal de los Accionistas, Partícipes, Socios, Miembros de Directorio y Administradores de la empresa. La Compañía en cumplimiento al referido requerimiento legal, remitió el Anexo del ejercicio fiscal 2018 fue presentado el 24 de enero del 2019 (2017 fue presentado el 11 de febrero del 2018).

Aporte para Futuras Capitalizaciones

Con fecha 12 de abril del año 2016, mediante acta de aumento de capital, cambio del objeto social y reforma del estatuto social de la compañía SUMINISTROS Y SERVICIOS TECNICOS A&L C. LTDA. se aprueba el aumento de capital pagado en la cantidad de US\$ 24.888, mediante la compensación de crédito de sus acreencias registradas en la cuenta aporte de socios para futura capitalización.

Reserva Legal

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 5% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 20% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, excepto en caso de liquidación de la compañía.

Resultados Acumulados

Los resultados acumulados a libre disposición corresponden a los obtenidos por la Sucursal hasta la fecha del periodo que se informa utilizando las disposiciones contenidas en las NIIF. La Junta General de Accionista puede distribuir o disponer el destino de estos resultados.

13 INGRESOS

Corresponde a la comercialización de productos acabados de plásticos: tubos, caños y mangueras de plástico, accesorios para tuberías, caños y mangueras.

14 SITUACION FISCAL

Con fecha 29 de diciembre del 2017, en Segundo Suplemento Registro Oficial No. 150, se publicado la Ley de Reactivación de la Economía Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera.

En los principales puntos tenemos:

- Incremento del impuesto a la renta de 22% al 25% y del 25% al 28%.
- Disminución de tres puntos del impuesto a la renta de las micro y pequeñas empresas, y para exportadores, que conserven o incremente el empleo.

- Disminución del impuesto a renta adicional por adquisición de bienes o servicios a organizaciones de la economía popular y solidaria considerada microempresas.
- Eliminación de la deducción de la provisión de jubilación patronal y desahucio.
- Cambio en las normas que establecen el cálculo del anticipo de impuesto a la renta de sociedades, sucesiones indivisas y personas naturales obligada a llevar contabilidad que realicen actividades empresariales.
- Devolución del ISD para exportadores habituales, para importaciones de materia primas, insumos y bienes de capital para ser incorporados en procesos productivos de bienes que se exporten.
- Eliminación del impuesto a las tierras rurales.
- El concepto de obligación aduanera y de las normas que rigen su exigibilidad, ha sido modificado.
- El término para resolver reclamos de impugnación en materia aduanera, ha sido modificado a 120 días.
- Se considera Delito Aduanero, la sobrevalorización o subvaloración de la mercadería.
- Disminución del monto para las transacciones de bancarización que superen los US\$1.000 (hasta diciembre 28 de 2017, fue de US\$5.000).

Impuesto a Renta

Hasta la fecha de nuestra revisión (Julio 29, 2019), los años 2016 al 2018 se encuentra abierto a la revisión fiscal por parte de la autoridad correspondiente.

La provisión para el impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables. Las normas tributarias vigentes para el 2018 establecen una tasa de impuesto a la renta del 25% aplicable a las utilidades distribuidas.

Conciliación del resultado contable tributario

El impuesto a la renta de los años 2018 y 2017, se determinó como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	8.800	15.113
Participación a trabajadores	1.320	2.267
Gastos no deducibles	0	784
Utilidad Gravable	7.480	13.630
Impuesto a la Renta causado	1.870	2.998
Rebaja del anticipo	0	5.184
Anticipo a pagar e impuesto único	10.485	7.775

15

UTILIDAD POR ACCION

La Utilidad por acción, fue calculada dividiendo la utilidad neta del ejercicio atribuible a los accionistas, entre el promedio ponderado del número de acciones en circulación del 2018.

16 **RECLASIFICACIONES**

Saldos reportados como parte relacionada por pagar al 31 de diciembre del 2018, han sido reclasificados para propósito de presentación de este informe.

17 **LOS ESTADOS FINANCIEROS Y EL FRAUDE**

La Administración de la Compañía es la principal responsable de la prevención y detección del fraude. Por tal motivo, está siempre atenta a reducir las oportunidades de que éste se produzca, así como a disuadirlo ante cualquier posibilidad, exhortando a los trabajadores a no cometerlo en razón que existen procedimientos que pueden detectarlo, así como políticas y otras disposiciones legales que pueden sancionarlo. La Administración de la Compañía tiene el compromiso de crear una cultura de honestidad y comportamiento ético, que es reforzada mediante una supervisión activa, que incluye prever la posibilidad de elusión de los controles o de que existan otro tipo de influencias inadecuadas sobre el proceso de información financiera. La Administración de la Compañía actúa honrada y éticamente, sin manipular resultados y la rentabilidad de la Compañía, los estados financieros adjuntos son el resultado de un proceso adecuadamente dirigido y supervisado, no existiendo información financiera fraudulenta o apropiación indebida de activos, que representarían las eventuales incorrecciones materiales sean o no intencionadas sobre las cuales el auditor externo le concierne obtener una seguridad razonable, conforme a la NIA No. 240.

18 **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA – NIIF para Pymes**

La Compañía en cumplimiento a disposiciones expresas de la Superintendencia de Compañías del Ecuador, implementó legalmente las NIIF en el ejercicio económico 2012 teniendo como periodo de transición el ejercicio económico 2011. Las normas contables que son materiales para el desarrollo de las operaciones de la Compañía, han sido publicadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés).

Un detalle de las normas contables que son aplicadas por la Compañía en la preparación de los estados financieros es el siguiente:

NIIF 1.- Adopción por primera vez de las NIIF
Sección 3.- Presentación de estados financieros
Sección 7.- Estados de flujos de efectivo
Sección 10.- Política contables, cambios en las estimaciones contables y errores.
Sección 32.- Hechos posteriores a la fecha del balance
Sección 29.- Impuesto sobre las ganancias
Sección 17.- Propiedad, planta y equipo
Sección 23.- Ingresos ordinarios
Sección 28.- Beneficios empleados
Sección 33.- Información a revelar sobre partes relacionadas
Sección 27.- Deterioro del valor de los activos.

19 **CONTINGENCIAS**

Al cierre de los ejercicios económicos terminados el 31 de diciembre del 2018 no existen litigios en proceso de juzgamiento, por lo que no se han realizado provisiones ni ajuste alguno.

20 **EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de estos estados financieros (Julio 29, 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 hayan sido ajustados o revelados en los mismos.