

**INDUSTRIA GARCIA PAGUAY  
INGARPAG S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**RUC: 0992925566001**

**INDICE**

Estado de situación financiera

Estado de resultados integrales

Estado de cambios en el patrimonio

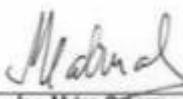
Estado de flujos de efectivo

Notas explicativas a los estados financieros

INDUSTRIAS GARCÍA PAGUAY INGPAG S.A.  
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

	Notas	2018	2017	Variaciones		Notas	2018	2017	Variaciones
<b>Activo corriente</b>					<b>Pasivo corriente</b>				
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	50,656.55	47,616.28		Cuentas por pagar		181,754.32	155,524.97	26,229.35
Activos financieros		-	-	-	Impuestos por pagar	7	5,349.12	7,722.79	- 2,373.67
Inventarios	4	67,551.50	20,676.65	-46,874.85	Pasivos acumulados	8	26,835.43	25,313.94	1,521.49
Cuentas por cobrar no comerciales	5	118,103.12	162,051.47	43,948.35	Otros pasivos corrientes		9,504.65	47,780.22	- 38,275.57
Otros activos corrientes		3,514.86	3,472.78	-42.08					
<b>Total de activo corriente</b>		<b>239,826.03</b>	<b>233,817.18</b>		<b>Total de pasivo corriente</b>		<b>223,443.52</b>	<b>236,341.92</b>	
<b>Activo no corriente</b>					<b>Pasivo no corriente</b>				
Propiedad, planta y equipo	6	105,850.96	129,446.64	23,595.68	Otras Cuentas Por Pagar		-	-	-
Activo Intangible		27.61	1,963.02	1,935.41					
<b>Total de activo no corriente</b>		<b>105,878.57</b>	<b>131,409.66</b>		<b>Total de pasivo no corriente</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	
					Patrimonio		122,261.08	128,884.92	
<b>Total de Activos</b>		<b>345,704.60</b>	<b>365,226.84</b>		<b>Total Pasivos y Patrimonio</b>		<b>345,704.60</b>	<b>365,226.84</b>	

  
 Ing. Jovanny Garcia  
 Gerente General

  
 Ing. Mylon Cabrea  
 Contador General

**INDUSTRIAS GARCIA PAGUAY INGARPAG S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingresos por actividades ordinarias	1,900,997.14	2,079,801.52
Costo de venta	<u>(1,634,170.90)</u>	<u>(1,769,983.12)</u>
Utilidad bruta	269,291.95	309,818.40
Gasto de administración y ventas	(273,741.69)	(322,472.64)
Gastos Financieros	(2,174.10)	(3,280.81)
Otros ingresos	<u>2,465.71</u>	<u>9,798.14</u>
Utilidad antes de participación e impuesto	(6,623.84)	(6,136.91)
15% participación de los trabajadores	<u>-</u>	<u>-</u>
Utilidad antes de impuesto	(6,623.84)	(6,136.91)
Impuesto a la renta	<u>-</u>	<u>-</u>
Utilidad antes de reserva legal	<u>(6,623.84)</u>	<u>(6,136.91)</u>
Reserva Legal	<u>-</u>	<u>-</u>
Resultado del ejercicio	(6,623.84)	(6,136.91)



Ing. Jovandry Garcia  
Gerente General

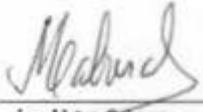


Ing. Myton Cabrera  
Contador General

**INDUSTRIAS GARCIA PAGUAY INARPAG S.A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

	Capital pagado	Aporte para futuro aumento de capital	Reserva legal	Otras reservas	Otros resultados integrales	Resultados acumulados	Total
Saldos al 1 de enero de 2018	800.00	-	5,245.12	-	-	122,839.80	128,884.92
(+/-) Ajuste Reliquidación Pago Imp. Renta 2015	-	-	-	-	-	-	-
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	-	-6,623.84	-6,623.84
<u>Resoluciones de junta de accionistas:</u>							
Aumento de capital	-	-	-	-	-	-	-
Pago de dividendos	-	-	-	-	-	-	-
Adopcion por primera vez NIIF	-	-	-	-	-	-	-
Reclasificación a otras reservas	-	-	-	-	-	-	-
Pérdidas actuariales	-	-	-	-	-	-	-
Saldos al 31 de diciembre de 2018	800.00	-	5,245.12	-	-	116,215.96	122,261.08

  
 Ing. Jovitery Garcia  
 Gerente General

  
 Ing. Mylon-Cabrera  
 Contador General

**INDUSTRIAS GARCIA PAGUAY INGARPAG S.A.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>
<b><u>Flujos de actividades de operación</u></b>		
Recibido de clientes		1,947,411.20
Pagado a proveedores y empleados		(1,902,375.51)
Otros pagos		<u>(42,865.42)</u>
Efectivo neto proveniente de las actividades de operación		<u>2,170.27</u>
<b><u>Flujos de actividades de inversión</u></b>		
Adquisición de propiedad, planta y equipo	6	870.00
Adquisición de activo intangible		<u>-</u>
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión		<u>870.00</u>
<b><u>Flujos de actividades de financiamiento</u></b>		
Pago de dividendos		-
Intereses por cobrar a partes relacionadas		-
Cobro de préstamo a partes relacionadas		<u>-</u>
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento		<u>-</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo utilizado en el año		3,040.27
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año		<u>47,616.28</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	3	<u>50,656.55</u>

  
 \_\_\_\_\_  
 Ing. Jovanny García  
 Gerente General

  
 \_\_\_\_\_  
 Ing. Myton Cabrera  
 Contador General

INDUSTRIAS GARCIA PAGUAY INGARPAG S.A.  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
CONCILIACIÓN DEL RESULTADO INTEGRAL  
CON LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

---

<b>Resultado del ejercicio</b>	<b>-6,623.84</b>
Más/menos: cargos a resultados que no representan movimiento de efectivo:	
Depreciaciones	22,725.68
Amortizaciones	1,935.41
<b>Cambios en activos y pasivos</b>	
Activos financieros	-
Inventarios	-46,874.85
Cuentas por cobrar no comerciales	43,948.35
Otros activos corrientes	-42.08
Otros activos no corrientes	-
Cuentas por pagar	26,229.35
Impuestos por pagar	-2,373.67
Pasivos acumulados	1,521.49
Otros pasivos corrientes	-38,275.57
Pagos de jubilación y desahucio	-
Otros Pasivos no corrientes	-
<b>Actividades de operación</b>	<b><u>2,170.27</u></b>



Ing. Jovanny Garcia  
Gerente General



Ing. Myton Cabrera  
Contador General

**INDUSTRIAS GARCIA PAGUAY INGARPAG S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

---

**NOTA 1 – INFORMACIÓN GENERAL**

INDUSTRIA GARCIA PAGUAY INGARPAG S.A. fue constituida en Guayaquil el 7 de julio de 2015, cuya actividad principal es la producción de madera y productos derivados de la madera.

Al 31 de diciembre la Compañía cuenta con un capital social de US\$800 y su principal accionista es el Sr. Jovanny García con un 99.87% de acciones.

**NOTA 2 – BASE DE PREPARACIÓN**

Los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2018 están preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitidas por el IASB (Internacional Accounting Standards Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Estos estados financieros han sido emitidos con la autorización de la Administración de la Compañía, posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas.

La preparación de los estados financieros conforme a la NIIF para PYMES exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

**NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Composición:

	31 de diciembre	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Caja Chica	195.00	150.00
Bancos locales (i)	5,820.07	47,466.28
Nota de Crédito Desmaterializada (i)	44,641.48	-
	<u>50,656.55</u>	<u>47,616.28</u>

(i) Corresponde a cuentas corriente en el Banco Produbanco y Pichincha

(i) Nota de Crédito Desmaterializada corresponde al efectivo disponible por Reembolso Tributario de las Retenciones de IVA.

**INDUSTRIA GARCIA PAGUAY INGARPAG S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

---

**NOTA 4 – INVENTARIOS**

Composición:

	31 de diciembre	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Materia prima	5,151.80	-
Producto en Proceso	59,739.34	14,542.94
Producto terminado	-	4,237.61
Suministros	2,660.36	1,896.10
	<u>67,551.50</u>	<u>20,676.65</u>

**NOTA 5 – CUENTAS POR COBRAR NO COMERCIALES**

Composición:

	31 de diciembre	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anticipos a proveedores	19,893.00	20,462.39
Préstamos a Proveedores	15,500.00	27,000.00
Préstamos a empleados	650.00	100.00
Impuestos por cobrar (i)	82,060.12	114,489.08
	<u>118,103.12</u>	<u>162,051.47</u>

(i) Corresponde al saldo de retenciones en la fuente del impuesto a la renta por US\$19,622.70, retenciones en la fuente del IVA por US\$62,437.42

INDUSTRIA GARCIA PAGUAY INGARPAG S.A.  
 NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTA 6 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Composición:

	31 de diciembre	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Depreciables</u>		
Edificios		
Muebles y enseres	6,526.99	9,635.03
Maquinarias y equipos	98,048.52	100,048.52
Equipos de computación	9,635.03	5,396.99
Vehículos	41,973.50	41,973.50
	156,184.04	157,054.04
(-) Depreciación acumulada	-50,333.08	-27,607.40
	<u>105,850.96</u>	<u>129,446.64</u>

El movimiento de la propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es como sigue:

	31 de diciembre	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Saldo al inicio del año	129,446.64	134,178.18
(+) Adiciones	-870.00	11,944.13
(-) Depreciación del año	-22,725.68	-16,675.67
Saldo al final del año	<u>105,850.96</u>	<u>129,446.64</u>

**INDUSTRIA GARCIA PAGUAY INGARPAG S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**NOTA 7 – IMPUESTOS POR PAGAR**

Composición:

	31 de diciembre	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
IVA en ventas (i)		-
Retenciones en la fuente del IR (i)	2,710.93	2,369.47
Retenciones en la fuente del IVA (i)	2,638.19	3,232.94
Convenio Impuesto a la Renta (i)	-	2,120.38
	<u>5,349.12</u>	<u>7,722.79</u>

(i) Corresponde a valores que serán cancelados en la declaración del mes siguiente al cierre del 31 de diciembre.

**NOTA 8 – PASIVOS ACUMULADOS**

Composición:

	31 de diciembre	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Obligaciones con el IESS	5,870.70	6,008.37
Sueldo por pagar	217.43	-
Beneficios sociales (i)	20,747.30	19,305.57
	<u>26,835.43</u>	<u>25,313.94</u>

(i) Corresponde a valores por décimo tercero, décimo cuarto sueldo y vacaciones.

**INDUSTRIA GARCIA PAGUAY INGARPAG S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

---

**NOTA 9 – IMPUESTO A LA RENTA**

**Conciliación del resultado contable – tributario**

Las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la utilidad tributable de la Compañía, para la determinación del impuesto a la renta en los años 2018 fueron los siguientes:

<b>Conciliación tributaria</b>	<b><u>2018</u></b>	<b><u>2017</u></b>
Resultado del ejercicio antes de impuesto	- 6,623.84	- 6,136.91
Más (menos):		
Gastos no deducibles	<u>5,046.10</u>	<u>5,615.01</u>
Pérdida sujeta a amortización en períodos siguientes	-1,577.74	-521.90
Utilidad a reinvertir	<u>-</u>	<u>-</u>
Saldo de utilidad gravable	- 1,577.74	-521.90
Tasa de impuesto a la renta		
Impuesto a la renta causado	-	-
Anticipo determinado del año	0.00	0.00
	<u>-</u>	<u>-</u>

**INDUSTRIA GARCIA PAGUAY INGARPAG S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

---

Al 31 de diciembre del 2018, la determinación del saldo del impuesto a la renta por pagar fue como sigue:

<b>Liquidación del impuesto a la renta</b>	<b><u>2018</u></b>	<b><u>2017</u></b>
Impuesto a la renta determinado	-	-
(i) Impuesto a la renta año 2015	-	23,150.83
(-) Anticipo pagado	-	-
(-) Retenciones del ejercicio	(19,622.70)	(20,830.02)
(-) Crédito Tributario años anteriores	-	(20,679.16)
(-) Retenciones por dividendos	-	-
(-) Impuesto a la renta año 2015 Pagado	-	(23,150.83)
Saldo a favor del contribuyente	<u>(19,622.70)</u>	<u>(41,509.18)</u>

**NOTA 10 – CAPITAL SOCIAL**

La Compañía mantiene un capital pagado al 31 de diciembre de 2018 de US\$800 con un total de 800 acciones ordinarias a un valor nominal de US\$1.

Su principal accionista es Jovanny Garcia con el 99.87% del paquete accionario y el 0.13% restante le corresponde a Haylis Garcia.

**NOTA 11 – RESERVA LEGAL**

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.