

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

ESTADOS FINANCIEROS

AI 31 DE DICIEMBRE DE 2019

ÍNDICE

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

INDUSTRIA GARCIA PAGUAY INGARPAG S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresados en dólares estadounidenses)

	Notas	2019	2018		Notas	2019	2018
Activo corriente				Pasivo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	67.026,63	50.656,55	Cuentas por pagar		1.694,67	181.754,32
Activos financieros		-	-	Impuestos por pagar	7	24,89	5.349,12
Inventarios	4	-	67.551,50	Pasivos acumulados	8	-	26.835,43
Cuentas por cobrar no comerciales	5	31.756,89	118.103,12	Otros pasivos corrientes		1.050,00	9.504,65
Otros activos corrientes		467,97	3.514,86				
Total de activo corriente		99.251,49	239.826,03	Total de pasivo corriente		2.769,56	223.443,52
Activo no corriente				Pasivo no corriente			
Propiedad, planta y equipo	6	16.200,91	105.850,96	Otras Cuentas Por Pagar		-	-
Activo Intangible			27,61				
Total de activo no corriente		16.200,91	105.878,57	Total de pasivo no corriente		-	-
				Patrimonio		112.682,84	122.261,08
Total de Activos		115.452,40	345.704,60	Total Pasivos y Patrimonio		115.452,40	345.704,60

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.



Jovanny García Malagón
Gerente General



Milton Cabrera Guadamud
Contador General

INDUSTRIA GARCIA PAGUAY INGARPAG S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingresos por actividades ordinarias	297.255,10	1.903.462,85
Costo de venta	<u>(213.842,24)</u>	<u>(1.634.170,90)</u>
Utilidad bruta	83.412,87	269.291,95
Gasto de administracion y ventas	(92.405,38)	(273.741,69)
Gastos Financieros	(585,97)	(2.174,10)
Otros ingresos	<u>-</u>	<u>-</u>
Utilidad antes de participación e impuesto	(9.578,48)	(6.623,84)
15% participación de los trabajadores	<u>-</u>	<u>-</u>
Utilidad antes de impuesto	(9.578,48)	(6.623,84)
Impuesto a la renta	<u>-</u>	<u>-</u>
Utilidad antes de reserva legal	<u>(9.578,48)</u>	<u>(6.623,84)</u>
Reserva Legal	<u>-</u>	<u>-</u>
Resultado del ejercicio	(9.578,48)	-6.623,84

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.



Jovanny García Malagón
Gerente General



Milton Cabrera Guadamud
Contador General

INDUSTRIA GARCIA PAGUAY INGARPAG S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresados en dólares estadounidenses)

	Capital pagado	Aporte para futuro aumento de capital	Reserva legal	Otras reservas	Otros resultados integrales	Resultados acumulados	Total
Saldos al 1 de enero de 2019	800,00	-	5.245,12	-	-	116.216,20	122.261,32
(+/-) Ajuste Reliquidación Pago Imp. Renta 2015	-	-	-	-	-	-	-
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	-	-9.578,48	-9.578,48
<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 2019	<u>800,00</u>	<u>-</u>	<u>5.245,12</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>106.637,72</u>	<u>112.682,84</u>



Jovanny Garcia Malagón
Gerente General



Milton Cabrera Guadamud
Contador General

INDUSTRIA GARCIA PAGUAY INGARPAG S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO – MÉTODO DIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>
<u>Flujos de actividades de operación</u>		
Recibido de clientes		383.601,33
Pagado a proveedores y empleados		(458.132,17)
Otros pagos		(11.317,72)
Efectivo neto proveniente de las actividades de operación		<u>(85.848,56)</u>
<u>Flujos de actividades de inversión</u>		
Adquisición de propiedad, planta y equipo	6	102.218,64
Adquisición de activo intangible		-
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión		<u>102.218,64</u>
<u>Flujos de actividades de financiamiento</u>		
Pago de dividendos		-
Intereses por cobrar a partes relacionadas		-
Cobro de préstamo a partes relacionadas		-
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento		<u>-</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo utilizado en el año		16.370,08
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año		50.656,55
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	3	<u>67.026,63</u>



Jovanny García Malagón
Gerente General



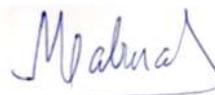
Milton Cabrera Guadamud
Contador General

INDUSTRIA GARCIA PAGUAY INGARPAG S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO – MÉTODO INDIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresados en dólares estadounidenses)

Resultado del ejercicio	-9.578,48
Más/menos: cargos a resultados que no representan movimiento de efectivo:	
Depreciaciones	-12.568,59
Amortizaciones	27,61
Cambios en activos y pasivos	
Activos financieros	-
Inventarios	67.551,50
Cuentas por cobrar no comerciales	86.346,23
Otros activos corrientes	3.046,89
Otros activos no corrientes	-
Cuentas por pagar	-180.059,65
Impuestos por pagar	-5.324,23
Pasivos acumulados	-26.835,43
Otros pasivos corrientes	-8.454,41
Pagos de jubilación y desahucio	-
Otros Pasivos no corrientes	-
Actividades de operación	<u><u>-85.848,56</u></u>
<u>Flujo de actividades de inversión</u>	
Adquisición de propiedad, planta y equipo	102.218,64
Adquisición de activo intangible	-
	<u><u>102.218,64</u></u>
Flujo de efectivo durante el año	16.370,08
Efectivo al inicio del año	<u>50.656,55</u>
Efectivo al final del año	<u><u>67.026,63</u></u>



Jovanny Garcia Malagón
Gerente General



Milton Cabrera Guadamud
Contador General

INDUSTRIA GARCIA PAGUAY INGARPAG S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA 1 - INFORMACION GENERAL

Constitución y operaciones

INDUSTRIA GARCIA PAGUAY INGARPAG S.A. fue constituida 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 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2019 están preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y Medianas Empresas (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 las 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>2019</u>	<u>2018</u>
Caja Chica	-	195,00
Bancos locales (i)	67.026,63	5.820,07
Nota de Crédito Desmaterializada	-	44.641,48
	<u>67.026,63</u>	<u>50.656,55</u>

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

NOTA 4 - INVENTARIOS

Composición

	31 de diciembre	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Materia prima	-	5.151,80
Producto en Proceso	-	59.739,34
Producto terminado	-	-
Suministros	-	2.660,36
	<u>-</u>	<u>67.551,50</u>

NOTA 5 - CUENTAS POR COBRAR NO COMERCIALES

Composición

	31 de diciembre	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anticipos a proveedores	8.388,58	19.893,00
Préstamos a Proveedores	-	15.500,00
Anticipos a utilidades	-	-
Préstamos a empleados	-	650,00
Adelanto a remuneraciones	-	-
Seguro medico a empleados	-	-
Impuestos por cobrar (i)	23.368,31	82.060,12
	<u>31.756,89</u>	<u>118.103,12</u>

(i) Corresponde al saldo de retenciones en la fuente del impuesto a la renta.

NOTA 6 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Composición

	31 de diciembre	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Depreciables</u>		
Edificios	-	-
Muebles y enseres	4.281,62	6.526,99
Maquinarias y equipos	3.300,00	98.048,52
Equipos de computación	4.410,28	9.635,03
Vehículos	41.973,50	41.973,50
Construcciones en curso	-	-
	<u>53.965,40</u>	<u>156.184,04</u>
(-) Depreciación acumulada	<u>-37.764,49</u>	<u>-50.333,08</u>
	<u>16.200,91</u>	<u>105.850,96</u>

El movimiento de la propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre de 2019 y 2018 es como sigue:

	31 de diciembre	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Saldo al inicio del año	105.850,96	129.446,64
(+) Adiciones	-102.218,64	-870,00
(-) Depreciación del año	12.568,59	-22.725,68
Saldo al final del año	<u>16.200,91</u>	<u>105.850,96</u>

NOTA 7 - IMPUESTOS POR PAGAR

Composición

	31 de diciembre	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
IVA en ventas (i)	-	-
Retenciones en la fuente del IR (i)	24,89	2.710,93
Retenciones en la fuente del IVA (i)	-	2.638,19
Convenio Impuesto a la Renta (i)	-	-
Contribucion sobre remuneracion	-	-
	<u>24,89</u>	<u>5.349,12</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>2019</u>	<u>2018</u>
Obligaciones con el IESS (i)	-	5.870,70
Sueldo por pagar (i)	-	217,43
Beneficios sociales (i)	-	20.747,30
15% de participación de los trabajadores (i)	-	-
	<u>-</u>	<u>26.835,43</u>

(i) Al cierre del ejercicio fiscal 2019, la compañía no contaba contrabajadores activos.

NOTA 9 - IMPUESTO A LA RENTA

Conciliación tributaria	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Resultado del ejercicio antes de impuesto	- 9.578,48	- 6.623,84
Más (menos):		
Gastos no deducibles	<u>852,03</u>	<u>5.046,10</u>
Pérdida sujeta a amortización en períodos siguientes	-8.726,45	-1.577,74
Utilidad a reinvertir	<u>-</u>	<u>-</u>
Saldo de utilidad gravable	- 8.726,45	-1.577,74
Tasa de impuesto a la renta		
Tasa de impuesto a la renta por reinversión		
Impuesto sobre saldo utilidad gravable	<u>-</u>	<u>-</u>
Impuesto sobre utilidad a reinvertir	<u>-</u>	<u>-</u>
Impuesto a la renta causado	-	-
Anticipo determinado del año	0,00	0,00
	<u>-</u>	<u>-</u>

Al 31 de diciembre de 2019, la determinación del saldo del Impuesto a la renta por pagar fue como sigue:

Liquidación del impuesto a la renta	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Impuesto a la renta determinado	-	-
(i) Impuesto a la renta año 2019	-	-
(-) Anticipo pagado	-	-
(-) Retenciones del ejercicio	(23.368,31)	(19.622,70)
(-) Credito Tributario años anteriores	-	-
(-) Retenciones por dividendos	-	-
(-) Impuesto a la renta año 2019 Pagado	-	-
Saldo a favor del contribuyente	<u>(23.368,31)</u>	<u>(19.622,70)</u>

NOTA 10 – CAPITAL SOCIAL

La compañía mantiene un capital pagado al 31 de diciembre del 2019 de US\$800 con un total de 800 acciones ordinarias a un valor nominal de US\$1.

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

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.