

NITROLLANTA CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Contenido

Informe de los Auditores Independientes

Estado de situación financiera

Estado de resultado integral

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Abreviaturas:

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
CINIIF	Interpretaciones del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
SRI	Servicio de Rentas Internas
FV	Valor razonable (Fair value)
IASB	International Accounting Standards Board. Consejo de Stándares Intern. De Contab.

NITROLLANTA CIA. LTDA.

**INFORME DE AUDITORÍA
EXTERNA**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta de Socios de: **NITROLLANTA CIA. LTDA.**

Informe sobre los Estados Financieros

- 1.- Hemos auditado los Estados Financieros que se adjuntan de **NITROLLANTA CIA. LTDA.**, que corresponden al estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y los correspondientes estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y en resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Gerencia por los Estados Financieros

- 2.- La Gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno determinado por la Gerencia como necesario para permitir la preparación y presentación de los estados financieros que queden libres de errores materiales, debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

- 3.- Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría se condujo de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, así como que planifiquemos y desempeñemos la auditoría para obtener certeza razonable sobre si los estados financieros están libres de errores materiales.
- 4.- Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Empresa **NITROLLANTA CIA. LTDA.** para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiadas en las circunstancias, una auditoría también incluye, evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la Gerencia, así como evaluar la

presentación de los estados financieros. Consideramos que, la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestras opiniones de auditoría.

Opinión

- 5.- Por lo expuesto, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente en todos los aspectos materiales, la posición financiera de **NITROLLANTA CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2018, el resultado de sus operaciones, y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Informes sobre otros requisitos legales y reguladores

- 6.- Nuestras opiniones adicionales, establecidas en la Resolución No. NAC-DGER 2006-0214 del Servicio de Rentas Internas sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2018, se emiten por separado.

Cuenca – Ecuador

Abril 15 del 2019



Carlos Espinosa
RNAE 367

NITROLLANTA CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
EXPRESADO EN USD.

ACTIVOS	NOTAS	2017	2018	VARIACION
ACTIVOS CORRIENTES:				
Electivo y Bienes	4	3.953,09	28.900,87	24.947,78
Cuentas por cobrar comerciales y otras:				
Cuentas por cobrar	5	1.168.649,93	1.417.089,84	248.439,91
Otras cuentas por cobrar No Relacionadas	6	8.380,62	192.529,01	184.148,39
Activos por Impuestos Corrientes	7	45.174,65	65.456,04	20.281,39
Inventarios	8	1.007.472,55	764.062,49	-243.390,06
Total Corrientes		2.233.630,84	2.468.058,25	234.427,41
ACTIVOS NO CORRIENTES:				
Propiedad, Planta y Equipo	9	1.387.000,67	1.612.130,50	225.119,83
Otros Activos Largo Plazo		0,00	4.229,80	4.229,80
Total No Corrientes		1.387.000,67	1.616.360,30	229.349,63
Total Activo		3.620.631,51	4.084.418,55	463.777,04

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros

NITROLLANTA CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
EXPRESADO EN USD.

PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

	NOTAS	2017	2018	VARIACION
PASIVOS CORRIENTES:				
Obligaciones con Instituciones Financieras	10	1.301.139,23	1.224.095,67	-77.043,56
Cuentas por pagar comerciales y otras:				
Cuentas por Pagar	11	112.903,34	426.606,33	313.702,99
Otras Obligaciones Corrientes	12			
Obligaciones con el SRI		37.056,61	45.283,86	8.227,25
Obligaciones con el IESS		7.103,39	5.402,11	-1.701,28
Obligaciones con Trabajadores		9.652,44	13.805,30	4.152,86
		<u>53.812,44</u>	<u>64.491,47</u>	<u>10.679,03</u>
Otros Pasivos Corrientes	13	16.991,92	13.682,14	-3.309,78
Provisiones		7.730,51	7.990,42	259,91
Total Pasivo Corriente		1.492.577,44	1.736.966,83	244.389,39
PASIVOS NO CORRIENTES:				
Préstamos socios	14	145.130,00	233.072,90	87.942,90
Obligaciones con Instituciones Financieras	15	30.300,21	109.976,75	79.676,54
Préstamos Otros	16	331.639,12	371.743,89	40.104,77
Pasivo Diferido	17	85.732,60	45.334,84	-40.397,76
Total Pasivo No Corriente		612.801,93	760.128,38	147.326,45
Total Pasivo		2.105.379,37	2.497.095,21	391.715,84
PATRIMONIO				
Capital Social		400.000,00	400.000,00	0,00
Aporte Futura Capitalización		483.555,87	495.022,51	11.466,64
Reserva Legal		17.197,82	18.817,32	1.619,50
Otras Reservas		206,12	206,12	0,00
Resultados acumulados ejercicios anteriores		0,00	30.770,50	30.770,50
Resultados		32.390,00	60.475,66	28.085,66
Adopción NIIFs		581.902,33	581.902,33	0,00
Total Patrimonio		1.615.252,14	1.587.194,44	-28.057,70
Total		3.620.631,51	4.084.289,65	463.658,14

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros

NITROLLANTA CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

EXPRESADO EN USD.

VENTAS:	NOTAS	2017	2018	VARIACION
Ventas netas		4.374.618,21	5.059.368,18	684.749,97
Otros Ingresos		2.930,00	36.440,46	33.510,46
TOTAL INGRESOS	18	4.377.548,21	5.095.808,64	718.260,43
<u>COSTOS Y GASTOS</u>				
Costos				
Costo de Ventas		3.297.397,84	3.854.867,92	596.670,08
Gastos				
Gastos Taller		130.608,97	123.895,43	-6.713,54
Gastos de Administración		661.760,47	762.653,78	100.893,31
Gastos Financieros		263.004,10	263.354,83	350,73
TOTAL COSTOS Y GASTOS	19	4.312.768,98	5.003.771,96	691.083,40
RESULTADO DEL EJERCICIO		64.349,63	92.036,66	27.687,03
(-) Participación Trabajadores		9.632,44	13.805,50	4.173,06
(-) Impuesto a la Renta del Periodo		22.307,19	17.733,50	-4.573,69
Utilidad Neta del Ejercicio		32.399,99	60.475,66	28.075,67

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros

NITROPLANTACIA LTDA
ESTADO DE CAMBIOS PATRIMONIALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
EXPRESADO EN US\$.

CUESTAS	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	APORTE FIDEUCOMENTARIZACION	RESTRICIONES			TOTAL
					ACTIVADOS	EJERCICIO	ADOP NIDS	
Saldo al 31-12-2017	400.000,00	17.197,22	206,12	483.503,27	0,00	22.390,00	581.902,33	1.515.252,14
Transferencia a Reservas Asimiladas						22.390,00		0,00
Transferencia a Aportes Fideucos Capitalizables				11.466,64				11.466,64
Transferencia a Reserva Legal		1.619,50			-1.619,50			0,00
Utilidad del Ejercicio						60.475,06		60.475,06
Saldo al 31-12-2018	400.000,00	18.817,22	206,12	495.022,41	20.770,50	60.475,06	581.902,33	1.587.194,44

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros

NITROLLANTA CIA LTDA			
FLUJO DE EFECTIVO NIIF 2018			
METODO DIRECTO			
1. OPERACIÓN	FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS		
	Efectivo recibido de clientes		4.642.938,95
	Efectivo pagado a proveedores		-3.289.345,64
	Gastos Administración y Ventas		-792.295,13
	Intereses		-263.354,85
	Otros Gastos		-61.465,10
	Impuesto a la Renta		-17.755,50
	TOTAL FLUJO DE OPERACIÓN		218.722,73
1. OPERACIÓN	METODO INDIRECTO		
	FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS		
	Utilidad Neta	60.475,66	
	Depreciaciones (periodo)	46.394,48	
	TOTAL GENERACION BRUTA EFECTIVO		106.870,14
	FUENTES DE OPERACIÓN (+)		
	Acreeedores diversos	7.629,16	
	TOTAL FUENTES DE OPERACIÓN		7.629,16
	USOS DE OPERACIÓN (-)		
	Ctas x cobrar	-452.869,69	
	Inventarios	243.390,16	
	Proveedores	313.702,96	
	TOTAL USOS DE OPERACIÓN		104.223,43
	TOTAL FLUJO DE OPERACIÓN		218.722,73
2. INVERSION	USO DE INVERSION (-)		
	Propiedad Planta y Equipo	-275.744,18	
	TOTAL USO DE INVERSION		-275.744,18
3. FINANCIAMIENTO	FUENTE DE FINANCIAMIENTO (+)		
	Créditos Bancarios c/p	-77.043,56	
	Créditos Bancarios L/p	147.546,15	
	TOTAL FUENTES DE FINANCIAMIENTO		70.502,59
	USOS DE FINANCIAMIENTO (-)		
	Aportaciones suplementarias	13.086,14	
	Pago dividendos	-32.390,00	
	Utilidades acumuladas	30.770,50	
	TOTAL USOS DE FINANCIAMIENTO		11.466,64
	TOTAL FLUJO DE FINANCIAMIENTO		81.969,23
	FLUJO NETO DE EFECTIVO		24.947,78

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros

NITROLLANTA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 (EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA, ACTIVIDAD ECONOMICA, Y OTRA INFORMACION RELEVANTE DE LA COMPAÑÍA.

Fue constituida el 06 de Julio del 2004, en la Ciudad de Cuenca, en la Notaria Pública Quinta, ante el Dr. Fernando Moscoso Romero, Notario Público Suplente, e inscrita bajo el número 349 del Registro Mercantil, dando cumplimiento a lo dispuesto en la resolución No. 04-C-DIC-406 de la Intendencia de Compañías de Cuenca, del 23 de julio del 2004, con expediente No. 33172, e identificada ante el SRI con RUC # 0190325822001. El capital social de la compañía es de diez mil dólares dividido en mil participaciones de diez dólares cada una, conformada por siete mil dólares de Arturo Paredes Roldán, dos mil dólares de Gil Marín Padilla, mil dólares de Zoila Pacheco Contreras, que representan el 70%, 20% y 10% en su orden respectivamente.

El 04 de diciembre del año 2013, en la Ciudad de Cuenca, en la Notaria Pública Quinta, ante el Dr. Francisco Carrasco Vintimilla, con resolución No. SC. DIC. 14.0054 de la Intendencia de Compañías, que resuelve aprobar la fusión por absorción que garantiza la compañía Nitrollanta Cía. Ltda. a la compañía Multineumáticos Cía. Ltda. el aumento de capital de la primera y la reforma de su estatuto, aclaratoria y rectificatoria, e inscribe la aclaración realizada mediante escritura pública otorgada el 13 de enero del año 2014.

El plazo de duración es de treinta años hasta el 2034. El domicilio tributario es en la calle Octavio Chacón No. 3-80 y Cornelio Vintimilla. Sector Parque Industrial En la Provincia del Azuay, del Cantón Cuenca, en la parroquia El Vecino

Actividad Económica

El objeto social principal es la comercialización de llantas nuevas y reencauchadas, nacionales e importadas, defensas, tubos, válvulas, aros, repuestos y accesorios de vehículos motorizados.

2.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Declaración de cumplimiento - Los estados financieros de **NITROLLANTA CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2018 fueron aprobados para su emisión por la Administración de la Compañía, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros consolidados. Tal como lo requiere la NIIF, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2018, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

- 2. a **Efectivo y bancos** - Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos en cuentas corrientes en instituciones financieras locales.
- 2. b **Inventarios** - Son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado.
- 2. c **Propiedades, planta y equipo**

Medición en el momento del reconocimiento - Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo - Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

Método de depreciación y vidas útiles - El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida Útil (en años)</u>
Edificios	30
Muebles y enseres	10
Maquinaria y equipo	10
Equipo de computación	3
Vehículos	5

Retiro o venta de propiedades, planta y equipo - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

2. d Impuestos –

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Impuestos diferidos - Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponderables. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

La Compañía compensa activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

Impuestos corrientes y diferidos - Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

2. e Beneficios a empleados

Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio - El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Los costos por servicio se reconocen en el resultado del año en el que se generan, así como el interés financiero generado por la obligación de beneficio definido.

Las nuevas mediciones, que comprenden las ganancias y pérdidas actuariales, se reconocen en el estado de situación financiera con cargo o abono a otro resultado integral, en el período en que se producen. El reconocimiento de la ganancia y pérdidas actuariales en otro resultado integral se reflejan inmediatamente en las ganancias acumuladas y no son reclasificadas a la utilidad o pérdida del período. La empresa no realizó el estudio actuarial. La empresa se acoge al Reglamento para la aplicación de la Ley de Reactivación Economía, Fortalecimiento de la Dolarización, página 4 del Reg. Oficial 312, del 24 de agosto del 2018. Art. 10. c.

- 2. g Costos y gastos** - Se registran al costo histórico. 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. h Activos financieros** - Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías a valor razonable con cambios en resultados, activos Financieros mantenidos hasta su vencimiento, cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar y activos financieros disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial. Estos activos financieros se presentan en activos no corrientes, excepto aquellos con vencimientos originales inferiores a 12 meses a partir de la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos corrientes.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar - Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio emitidos por el Grupo - Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar - Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Baja de un pasivo financiero - El Grupo da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones.

3. **NORMAS NUEVAS Y REVISADAS CON EFECTO MATERIAL**

Durante el año en curso, la Administración de la Compañía considera que no existen normas nuevas y revisadas emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), efectivas a partir del 1 de enero del 2017, con efecto material que tengan un impacto sobre los importes de activos y pasivos y las revelaciones de la Compañía.

Implementación de liquidaciones de compras para realizar reembolsos por concepto de gastos de viaje.

ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la Administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

Deterioro de activos - A la fecha de cierre de cada periodo, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

Estimación de vidas útiles de propiedades y equipo - La estimación de las vidas útiles y el valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado en la Nota 2.c

Estimación de provisión para cuentas incobrables - A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de las cuentas por cobrar y la posibilidad de cobro de las mismas, para determinar si es necesaria realizar una provisión.

Estimación de provisión para obsolescencia de inventarios - La Compañía realiza un análisis de la posibilidad real de venta de sus inventarios de baja rotación en base a experiencias históricas y conocimiento del comportamiento del mercado en el que opera.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

4. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	2017	2018	VARIACION
Caja y Bancos	3.953,09	28.900,87	24.947,78
Total	3.953,09	28.900,87	24.947,78

Bancos -

Son depósitos de efectivo en cuentas corrientes de bancos locales, los cuales no generan interés.

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS:

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	2017	2018	VARIACION
Clientes	1.168.649,93	1.417.089,84	248.439,91
Total	1.168.649,93	1.417.089,84	248.439,91

Clientes. -

Son valores por cobrar a clientes.

Provisión cuentas Incobrables. -

Son valores que a criterio de Gerencia cubren el riesgo de incobrables.

5.1 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS:

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	2017	2018	VARIACION
Clientes varios no relacionados	1.188.967,28	1.421.152,77	232.185,49
Clientes varios relacionados	2.662,67	21.237,21	18.574,54
(-) provisión ctas incobrables	-22.980,02	-25.300,14	-2.320,12
Total	1.168.649,93	1.417.089,84	248.439,91

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS:

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	2017	2018	VARIACION
Anticipo a Proveedores	8.380,62	22.529,01	14.148,39
Otras cuentas por cobrar	0,00	170.000,00	170.000,00
Total	8.380,62	192.529,01	184.148,39

Anticipo a Proveedores. -

Son pagos realizados a proveedores varios por el giro del negocio.

6.1 ANTICIPOS.

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	2017	2018	VARIACION
Anticipo a Proveedores	5.197,79	19.628,30	14.430,51
Anticipo a Empleados	3.182,83	2.600,17	-582,66
Anticipos a otros	0,00	300,54	300,54
Total	8.380,62	22.529,01	14.148,39

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	2017	2018	VARIACION
Retenciones IR a Clientes	37.361,32	40.064,43	2.703,11
Anticipo IR	3.391,08	1.414,60	-1.976,48
IVA Importacion bienes	4.422,25	0,00	-4.422,25
Reclamo Impuestos	0,00	23.977,01	23.977,01
Total	45.174,65	65.456,04	20.281,39

Impuestos Anticipados. -

Corresponde a Retenciones en la fuente, anticipo de IR

8. INVENTARIOS

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	2017	2018	VARIACION
Inventarios	1.007.472,55	764.082,49	-243.390,06
Total	1.007.472,55	764.082,49	-243.390,06

Inventarios.-

Corresponde a valores de mercadería que tiene la empresa, para sus inventarios utiliza el método promedio y sistema permanente.

9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	Saldo al 31/12/2017	ADICIONES	BAJAS	Saldo Final al 31/12/2018
COSTO				
Terrenos	343.067,89			343.067,89
Edificio	457.743,97	222.500,00		680.243,97
Adecuaciones	43.879,83	10.530,21		54.390,04
Maquinaria y Equipo	233.087,60	12.823,38		245.910,98
Vehículos	120.387,42	19.812,31		140.199,73
Equipo de Oficina	5.003,89			5.003,89
Muebles y Enseres	47.566,77			47.566,77
Equipo de Computación y Software	19.755,30	2.639,98		22.395,28
Reavaluo Terrenos	543.812,11			543.812,11
Reavaluo Edificio	42.532,53			42.532,53
Equipo de Computación y Software	957,03			957,03
Reavaluo Muebles y Enseres	1.732,26			1.732,26
Reavaluo Vehículos	175,88			175,88
TOTAL COSTO	1.859.702,48	248.285,88	0,00	2.127.988,36
Deterioro Maquinaria y equipo	-24.270,39			-24.270,39
Deterioro Muebles y enseres	-6.638,78			-6.638,78
TOTAL DETERIORO	-30.909,17	0,00	0,00	-30.909,17
TOTAL	1.828.793,31	248.285,88	0,00	2.097.079,19
DEPRECIACION ACUMULADA				
Dep. Edificios	111.112,52	9.315,54		120.428,06
Dep. Adecuaciones	13.746,46	4.031,80		17.778,26
Dep. Maquinaria y Equipo	154.110,79	13.266,67		167.377,46
Dep. Accesorios y Herramientas	0,00			0,00
Dep. Vehículos	36.361,42	11.698,29		48.059,71
Dep. Equipo de Oficina	1.111,07	472,88		1.583,95
Dep. Muebles y Enseres	31.242,87	1.814,37		33.057,24
Dep. Equipos de Computación y Software	16.902,29	1.491,30		18.393,59
Dep. Reavaluo Edificios	5.017,64	836,28		5.853,92
Dep. Reavaluo Muebles y enseres	1.111,07	122,40		1.233,47
Dep. Reavaluo Equipo computación y software	981,04		782,80	1.763,84
Amortización acum. Intangibles		1.174,90		1.174,90
Dep. Reavaluo vehículos	175,88		175,88	351,76
DEPREC. ACUMULADA	441.792,64	44.124,73	958,68	486.876,05
ACTIVO FUO NETO	1.387.000,67	224.161,15	-958,68	1.612.122,50

Propiedad, Planta y Equipo.-

Son valores que corresponden a Propiedad, Planta y Equipo de la empresa con sus correspondientes depreciaciones.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

10. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	2017	2018	VARIACION
Obligaciones con Instituciones Financieras	1.301.139,23	1.224.095,67	-77.043,56
Total	1.301.139,23	1.224.095,67	-77.043,56

Préstamos Bancarios.-

Pasivo financiero que corresponde a préstamos a porción corriente, obtenidos de instituciones del sistema financiero ecuatoriano. Créditos obtenidos sobre firmas y generan intereses explícitos a tasas vigentes en el mercado financiero.

10.1 OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES

Carata	% Int. An. Nom.	Fecha de Emisión	Fecha de Vencimiento	Saldo según balance 31 dic 18	Tipo de Garantía
CORRIENTE					
Banco Bolivariano					
Operación No. 296926	9,67	07/11/2018	22/07/2019	200.000,00	pagare
Operación N° 291538	9,71	03/07/2018	02/04/2019	80.000,00	pagare
Operación N° 297940	9,63	30/11/2018	05/06/2019	100.000,00	pagare
Operación No. 294586	9,7	06/09/2018	02/09/2019	187.500,00	pagare
Total Banco Bolivariano				567.500,00	
Banco de Pichincha					
Contrato N° 3043625-00	9,76	09/08/2018	09/08/2019	151.793,24	pagare
Contrato N° 3096159-00	9,76	24/10/2018	24/10/2019	170.000,00	pagare
Operación N° 2941543-00	9,76	15/3/2018	15/3/2019	25.911,15	pagare
Operación N° 3130327-00	9,76	30/11/2018	27/8/2019	100.000,00	pagare
Operación N° 292940 (cap 130000,00)	9,76	17/2/2018	16/2/2019	33.684,49	pagare
TC Mastercard Banco Pichincha	sg consumo	17/12/2018	9/4/2018	38.475,64	
Total Banco Pichincha				519.864,52	pagare
Banco de Guayaquil					
Operación No 987809 (cap 19650,28)ABG3854	9,76	23/02/2018	03/03/2023	3.454,17	pagare
Operación No 987809 (cap 19650,28)ABG3855	9,76	23/02/2018	03/03/2023	3.454,17	pagare
Operación No 989458 (cap 100000,00) Nave Quito	9,76	13/06/2018	19/06/2023	12.241,01	pagare
Operación No 991690 (cap 15300)	9,84	19/11/2018	12/02/2019	15.300,00	pagare
Operación No 992109 (cap 64800)	9,84	07/12/2018	05/03/2019	64.800,00	pagare
TC Amex Banco Guayaquil	sg consumo	13/12/2018	13/01/2019	37.481,80	
Total Banco Guayaquil				136.731,15	
Total Obligaciones con Instituciones Financieras a C/P				1.224.095,67	

11. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS:

11.1 CUENTAS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre incluye:

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

	2017	2018	VARIACION
Proveedores No Relacionados	11.760,44	4.020,00	-7.740,44
Proveedores Nacionales Relacionados	62.949,75	26.189,68	-36.760,07
Proveedores Exterior	38.193,15	3.800,00	-34.393,15
Cheques Postfechados	0,00	26.806,98	26.806,98
Provision por Pagar Importacion China	0,00	365.789,67	365.789,67
Total	112.903,34	426.606,33	313.702,99

Cuentas por Pagar Proveedores. -

Valores que corresponden a varios proveedores que tiene la compañía para el desarrollo de sus actividades regulares.

12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	2017	2018	VARIACION
Obligaciones con el SRI	37.056,61	45.283,86	8.227,25
Obligaciones con el IESS	7.103,39	5.402,11	-1.701,28
Obligaciones con Trabajadores	9.652,44	13.805,50	4.153,06
Total	53.812,44	64.491,47	10.679,03

12.1 OBLIGACIONES CON EL S.R.L.

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	2017	2018	VARIACION
Impuestos por pagar	22.645,19	17.755,50	-4.889,69
Impuesto IVA por pagar	9.256,75	22.982,95	13.726,20
Rte. Fte. IVA	3.484,20	3.402,10	-82,10
Rte. Fte. IR	1.670,47	1.143,31	-527,16
Total	37.056,61	45.283,86	8.227,25

Impuesto por Pagar.-

Son todos los movimientos del pasivo corriente que tiene la Compañía con el ente de control. La administración de la Compañía considera que ha satisfecho adecuadamente sus obligaciones establecidas por la legislación tributaria vigente. Este criterio podría eventualmente ser ratificado o no por la administración tributaria en una eventual revisión fiscal.

12.2 CONCILIACION DE LA UTILIDAD

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	2017	2018
Utilidad contable antes de Imp. Renta y Utilidades 2018	64.349,69	92.036,66
Participación 15% trabajadores	9.652,45	13.805,50
(*) Gastos no deducibles locales	6.129,25	2.475,65
Utilidad gravable	60.826,50	80.706,81
Impuesto a la Renta Causado (1)	13.381,83	20.176,70
Saldo del anticipo pendiente pago antes rebaja	22.307,19	37.361,32
(-) Anticipo del IR determinado (2)	23.698,27	38.775,92
rebaja del saldo anticipo decreto 210	8.922,88	
Anticipo reducido correspondiente al ejercicio fiscal declarado	16.775,39	
Saldo del anticipo pendiente de pago	13.384,31	37.361,32
(-) Ret. Pte. Que le han sido realizadas	-37.361,32	40.064,43
(-) Crédito tributario años anteriores	0,00	
Saldo a favor del contribuyente	23.977,81	
Impuesto a la Renta por pagar	0,00	2.783,11

1. Con fines de determinar la base imponible para cálculo de IR, la utilidad de los ingresos está constituida por la totalidad de ingresos ordinarios y extraordinarios gravados con el impuesto, menos las devoluciones, descuentos, costos gastos y deducciones, imputables a tales ingresos. Art. 16 LRTI. De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 25% sobre las utilidades sujetas a distribución.
2. A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

Son susceptibles de revisión las declaraciones de impuestos de los años 2015 al 2018. Los pagos del Anticipo del Impuesto a la Renta Se contabilizan y constituyen "crédito tributario" para el nuevo ejercicio en favor de la Compañía,

por tanto, es deducible del Impuesto a la Renta. Es el anticipo pagado, retenciones en la fuente de impuesto a la renta y cancelación del impuesto a la renta del año anterior.

12.3 Aspectos Tributarios

Lev Orgánica para el Fomento Productivo, atracción de inversiones, generación de empleo, y estabilidad y equilibrio fiscal, por disposición incluida en disposición transitoria

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

vigesima, el impuesto a la utilidad de la enajenación de derechos representativos de capital se aplicara a partir de la vigencia de la Ley 21/08/2018, aplicación de principio de irretroactividad Art. 311 C.T. que reforma a: impuesto al valor agregado, impuesto a consumos especiales, impuesto a la salida de divisas y que son aplicables desde septiembre 2018,

Reglamento para la aplicación de la Ley Organica para la Reactivación de la economía, fortalecimiento de la dolarización y modernización, que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes: reformas del impuesto a la renta, impuesto al valor agregado, impuesto a los consumos especiales, impuesto a la salida de divisas, aplicables desde 2018. Por disposición incluida en disposición transitoria quinta, los parametros para llevar contabilidad relacionados con costos, gastos, así como de capital, se aplicaran desde el 1ero de enero del 2019. Sectores sujetos a exoneración de impuestos: 1) inversiones nuevas en sectores prioritizados (codigo de la producción 2011), 2) inversiones en industrias basicas (vigentes desde 2015).

- ✓ Las tarifas del impuesto a la renta por su capital accionario de la base imponible: 1) el 25% sobre los ingresos gravables de sociedades constituidas en el país, sucursales sociedades extranjeras en el país, y establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas, 2) el 28% cuando la sociedad tenga accionistas, participes, socios, o similares residentes en paraísos fiscales o regimenes de menor imposición con participación directa o no, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social. También cuando la sociedad incumpla el deber de información la participación de sus socios, accionistas o similares, y 3) tarifa del 25% al 28% cuando la sociedad tenga accionistas, participes, socios, o similares residentes en paraísos fiscales o regimenes de menor imposición con participación directa o no, inferior al 50% del capital social
- ✓ Concepto de deducibilidades para el 2018: los pagos por jubilación patronal y desahucio según lo dispuesto por el Código de trabajo, que no provengan de provisiones declaradas de ejercicios fiscales anteriores, deducibles o no, para efectos del impuesto a la renta, se deberán afectar a provisiones ya constituidas en años anteriores y los valores no utilizados reversarse contra ingresos gravados o no sujetos a impuesto a la renta en la proporción que hubieren sido deducibles o no. A continuación del numeral 10 agréguese el siguiente " 11 Las provisiones efectuadas para cubrir los pagos por desahucio y pensiones jubilares patronales que sean constituidas a partir de la vigencia de la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera no son deducibles, si embargo se reconocerá un impuesto diferido por este concepto, el cual podrá ser utilizado en el momento en el que contribuyente se desprenda efectivamente de recursos para cancelar la obligación por la cual se efectuó la provisión y hasta por el monto efectivamente pagado, conforme lo dispuesto en la Ley de Régimen Tributario Interno.
- ✓ Sujetos pasivos que adquieran bienes a sectores de la economía popular y solidaria incluidos artesanos que sean parte de la referida organización, y que sean microempresas, podrán aplicar deducción adicional del 10% del costo o gasto, respecto del valor de tales bienes o servicios. La deducción adicional se aplicará con base en el valor del costo anual de depreciaciones, amortización, etc.
- ✓ Los intereses cobrados por socios a partes relacionadas por préstamos comerciales, no se consideran pago anticipado de dividendos, no se realiza retención, en la fuente de impuesto a la renta,
- ✓ Sectores sujetos a: exoneración de 12 años del impuesto a la renta y su anticipo para nuevas inversiones productivas fuera de cantones de Quito y Guayaquil,
- ✓ Exoneración de 15 años en zonas fronterizas
- ✓ Exoneración 8 años para inversiones urbanas en cantones de Quito y Guayaquil.
- ✓ Exoneración aplica para sociedades existentes que generan empleo neto.

Aspectos Tributarios de la Ley Orgánica para el Fomento Productivo, atracción de inversiones, generación de empleo, y estabilidad y equilibrio fiscal. - Con fecha agosto 21 de

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

2018 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 309, la *Ley Orgánica para el Fomento Productivo, atracción de inversiones, generación de empleo, y estabilidad y equilibrio fiscal*, la misma que incluye, entre otros aspectos tributarios,

- ✓ la exoneración del ISD para las nuevas inversiones productivas que suscriban contratos de inversión en: 1) las importaciones de bienes de capital y materias primas necesarias para el desarrollo del proyecto, hasta por los montos y plazos establecidos en el referido contrato, 2) dividendos distribuidos por sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas en el Ecuador, después del pago del impuesto a la renta, a favor de beneficiarios efectivos que sean personas naturales domiciliadas o residentes en Ecuador, hasta el plazo establecido en el referido contrato de inversión. Distribución de dividendos o utilidades 2018: 10% o 13% efectivo. El porcentaje de retención de dividendos o utilidades que se aplique al ingreso gravado será equivalente a la diferencia entre la máxima tarifa de impuesto a la renta para personas naturales y la tarifa del impuesto a la renta aplicada por la sociedad a la correspondiente base imponible. Según capítulo IV que reforma a varios cuerpos legales, de las Reformas de la Ley Orgánica de Régimen Tributario, del Impuesto a la Renta, cuando la sociedad que distribuye dividendo no cumple con el deber de informar sobre sus beneficiarios efectivos, no se aplicara la exención únicamente respecto de aquellos beneficiarios sobre los cuales se ha omitido esta obligación.
- ✓ El uso del crédito tributario IVA: 1) por el impuesto al valor agregado pagado en adquisiciones locales e importaciones de bienes y servicios, 2) por el impuesto al valor agregado por retenciones de IVA, podrán ser utilizados hasta dentro de cinco años contados desde la fecha de pago, 3) contribuyentes que no sean consumidores finales que mantengan transacciones con proveedores pertenecientes a este régimen deberán emitir una liquidación de compras registrando el impuesto al valor agregado que corresponde al bien o servicio podrán utilizar como crédito tributario el IVA.

12.4 OBLIGACIONES CON EL IESS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	2017	2018	VARIACION
Aporte Personal por Pagar	3.107,74	2.363,45	-744,29
Aporte Patronal por pagar	3.995,65	3.038,66	-956,99
Total	7.103,39	5.402,11	-1.701,28

Seguro social por Pagar. -

Incluye aportaciones al personal del mes de diciembre.

12.5 OBLIGACIONES CON TRABAJADORES

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	2017	2018	VARIACION
15% Participación trabajadores	9.652,44	13.805,50	4.153,06
Total	9.652,44	13.805,50	4.153,06

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Utilidades por Pagar

Incluye la participación de los empleados sobre las utilidades (Art. 97 del Código de Trabajo) calculada de acuerdo con la legislación laboral ecuatoriana).

13. OTROS PASIVOS CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	2017	2018	VARIACION
Anticipos clientes	16.679,78	13.500,00	-3.179,78
Pendientes por pagar clientes	312,14	182,14	-130,00
Total	16.991,92	13.682,14	-3.309,78

Anticipo de Clientes.-

Valores que corresponden a varios clientes que tiene la compañía para el desarrollo de sus actividades regulares.

14. PRESTAMOS SOCIOS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	2017	2018	VARIACION
Paredes Arturo	1.500,00	22.442,60	20.942,60
Paredes Fernanda	51.000,00	81.000,00	30.000,00
Paredes Felipe	41.630,00	48.630,00	7.000,00
Paredes Gabriela	51.000,00	81.000,00	30.000,00
Total	145.130,00	233.072,60	87.942,60

Préstamos Socios.-

Son valores que corresponden a préstamos de socios para el giro del negocio.

15. OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	2017	2018	Variación
Obligaciones Instituciones Financieras L/P	30.300,21	109.976,75	79.676,54
Total	30.300,21	109.976,75	79.676,54

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

Préstamos Bancarios.-

Pasivo financiero que corresponden a préstamos a porción no corriente, obtenidos de instituciones del sistema financiero ecuatoriano. Créditos obtenidos sobre firmas y generan intereses explícitos a tasas vigentes en el mercado financiero.

15.1 PRESTAMOS C/P

Cuenta	% Inic. An. Nom.	Fecha de Emisión	Fecha de Vencimiento	Saldo según balance 31 de 18	Tipo de Garantía
CORRIENTE					
Banco de Guayaquil					
Operación No 987809 (cap 19650.28)ABG3854	9,76	22/02/2018	03/03/2023	13.889,74	pagare
Operación No 987809 (cap 19650.28)ABG3855	9,76	23/02/2018	03/03/2023	13.889,74	pagare
Operación No 989458 (cap 100000.00)	9,76	13/06/2018	19/06/2023	82.197,27	pagare
Total Banco Guayaquil				109.976,75	

16. PRESTAMOS OTROS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	2017	2018	VARIACION
Taray	0,00	0,00	0,00
Isollanta	164.276,68	189.381,45	25.104,77
Paredes Alicia	4.000,00	4.000,00	0,00
Coello Maria Eugenia	131.142,44	131.142,44	0,00
Effomis	12.220,00	12.220,00	0,00
Toral Elsa	40.000,00	35.000,00	-5.000,00
Total	351.639,12	371.743,89	20.104,77

Préstamos Otros.-

Pasivo financiero que corresponden a préstamos a porción no corriente.

17. PASIVOS DIFERIDOS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	2017	2018	VARIACION
Provisión para Jubilación Patronal	69.924,75	33.688,51	-36.236,24
Provisión para Desahucio	15.807,85	11.866,33	-3.941,52
Total	85.732,60	45.554,84	-40.177,76

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

Provisión para Jubilación Patronal. y Reserva para Desahucio.-

La empresa no realizó el estudio actuarial. La empresa se acoge al Reglamento para la aplicación de la Ley de Reactivación Economía, Fortalecimiento de la Dolarización, página 4 del Reg. Oficial 312, del 24 de agosto del 2018. Art. 10. c.

17.1 PROVISION PARA JUBILACION PATRONAL

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Fecha	Descripción	VALOR
01/01/2012	REGISTRO ESTUDIO ACTUARIAL JUB PATR	\$ 33.688,51
31/12/2012	PROVISION JUB PATRONAL 2012	\$ 19.812,75
31/12/2013	PROV JUB PATRONAL Y DESAHUCIO 2012	\$ 8.590,37
28/02/2014	Transferencia saldo absorción Multisnemáticos	\$ 7.833,12
		\$ 69.924,75
	REVERSION AÑO 2018	\$ 36.236,24
	SALDO CTA X PAGAR AL 31/12/2018	\$ 33.688,51

17.2 PROVISION DESAHUCIO:

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Fecha	Descripción	VALOR DESAHUCIO
02/03/2018	CCHQ BB # 496 LIQUIDACION HABERES BELEN REYES	\$ 111,00
13/03/2018	CHQ BB 7497 LIQUIDACION HABERES LUIS ULLOA	\$ 80,00
09/06/2018	CHQ BCO P1# 5071 LIQUIDACION HABERES EBER TUAREZ	\$ 1096,55
27/06/2018	CHQ BG # 260 LIQUIDACION HABERES CYNTHIA CARRILLO	\$ 80,25
16/07/2018	CHQ BB 7615 LIQUIDACION HABERES MEDARDO PALMA	\$ 1212,72
19/07/2018	CHQ BB 7620 LIQUIDACION DE HABERES MAGDALENA OCHOA	\$ 521,00
	SUMAN	\$ 3.941,52

18. RESULTADOS:

INGRESOS:

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	2017	2018	VARIACION
Ventas netas	4.374.618,21	5.059.368,18	684.749,97
Otros Ingresos	2.500,00	36.440,46	33.940,46
TOTAL INGRESOS	4.377.118,21	5.095.808,64	718.690,43

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Para la determinación de los ingresos.-

La Compañía, adoptó el método del calcular al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar

19.- COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

El saldo al 31 de diciembre incluye:

COSTOS Y GASTOS

Costos

Costo de Ventas	3.257.397,04	3.854.067,92	596.670,88
-----------------	--------------	--------------	------------

Gastos

Gastos Taller	130.606,97	123.695,43	-6.911,54
---------------	------------	------------	-----------

Gastos de Administración	661.760,47	762.653,78	100.893,31
--------------------------	------------	------------	------------

Gastos Financieros	263.004,10	263.354,85	350,75
--------------------	------------	------------	--------

TOTAL COSTOS Y GASTOS	4.312.768,58	5.003.771,98	691.003,40
------------------------------	---------------------	---------------------	-------------------

RESULTADO DEL EJERCICIO	64.349,63	92.036,66	27.687,03
--------------------------------	------------------	------------------	------------------

(-) participación trabajadores	9.652,44	13.805,50	4.153,05
--------------------------------	----------	-----------	----------

(-) impuesto a la Renta del Período	22.307,19	17.755,50	-4.551,69
-------------------------------------	-----------	-----------	-----------

UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	32.390,00	61.020,30	28.085,67
------------------------------------	------------------	------------------	------------------

Costos y Gastos.-

El tratamiento de los costos y gastos antes de las deducciones legales, incluyendo la depreciación de los activos fijos se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

20. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

20.1. Gestión de riesgos financieros - En el curso normal del negocio y actividades de financiamiento, la Compañía está expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera más o menos significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados. La Compañía está siempre pendiente en identificar dichos riesgos, determinar su magnitud, proponer medidas de mitigación, ejecutar dichas medidas y controlar su efectividad. A continuación se presenta una definición del riesgo de la Empresa, y una caracterización y una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso de ser el caso.

20.1.1 Riesgo de crédito - El riesgo de crédito se refiere al riesgo de que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la Empresa. La Empresa ha adoptado una política de únicamente involucrarse con partes solventes y obtener suficientes colaterales, cuando sea apropiado, como

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

forma de mitigar el riesgo de la pérdida financiera ocasionada por los incumplimientos.

Las cuentas por cobrar de la Empresa se concentran básicamente en las Ventas Nacionales Las cuentas por cobrar de la Empresa se concentran básicamente en

las Ventas Nacionales. Se realiza una pre aprobación bajo solicitud con firma de letra como garantía interna de la empresa, y presentación de documentación valida del cliente.

20.1.2 Riesgo de liquidez - La Compañía tiene la responsabilidad final por la gestión de liquidez. Y ha establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez de manera que la gerencia pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo así como la gestión de liquidez. Se deberá manejar el riesgo de liquidez tratando de mantener reservas, facilidades financieras adecuadas, monitoreando continuamente los flujos efectivos proyectados y reales y conciliando los perfiles de vencimiento de los activos y pasivos financieros.

20.1.3 Categorías de instrumentos financieros - El detalle de los activos y pasivos es:

ACTIVOS FINANCIEROS

Costo Amortizado:

	2017	2018	VARIACION
Caja y bancos (Nota No. 4)	3.953,09	28.900,87	24.947,78
Doc. Y ctas. por cobrar (Nota No. 5):	1.168.649,93	1.417.089,84	248.439,91
Total	1.172.603,02	1.445.990,71	273.387,69

PASIVOS FINANCIEROS

Costo Amortizado:

Doc. Y ctas. por pagar (Nota No.11 y 12):	166.715,78	492.097,80	325.382,02
Total	166.715,78	492.097,80	325.382,02

20.2 Valor razonable de los instrumentos financieros –

La Administración considera que los importes en libros de los activos y pasivos financieros reconocidos al costo amortizado en los estados financieros se aproximan a su valor razonable.

21. CAPITAL SOCIAL

21.1 Capital Asignado. - Al 31 de diciembre del 2018, el capital social de NITROLLANTA CIA. LTDA., está integrado por (Capital de \$ 400.000,00), distribuidos así:

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

NOMINA SOCIOS	CAPITAL	PORCENTAJE
Paredes Arturo	208.000,00	52,00
Paredes Ma. Fernanda	64.000,00	16,00
Paredes Felipe	64.000,00	16,00
Paredes Ma. Gabriela	64.000,00	16,00
total	400.000,00	100,00

21.2 Utilidades retenidas - Un resumen de las utilidades retenidas se detallan así:

	2017	2018	VARIACION
Resultados acumulados adopción NIIF	581.902,33	581.902,33	0,00
Total	581.902,33	581.902,33	0,00

Los saldos de las cuentas surgen de la aplicación por primera vez de las NIIF y de los saldos según PCGA anteriores, los cuales según Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías el 14 de octubre del 2012, podrán ser utilizados de la siguiente forma:

Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF
Incluye los valores resultantes consolidados de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF. El saldo deudor podrá ser absorbido por los resultados acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

22. SITUACIÓN TRIBUTARIA

La Compañía ha cumplido con todas las obligaciones tributarias con el Servicio de Rentas Internas hasta el presente ejercicio económico.

23. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

24. OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

25. INFORME TRIBUTARIO

Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el S.R.I, la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, las sociedades obligadas a tener auditoría externa deberán presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones fiscales. Será responsabilidad de los auditores externos dictaminar la

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

razonabilidad de la información y reportes de esta disposición. La Compañía se encuentra preparando dicha información.

26. DERECHO DE AUTOR.-

Cumpliendo disposiciones legales descritas en el Registro Oficial No. 289 del 10 de marzo del año 2004, la Compañía ha cumplido con todas las normas sobre derechos de autor en cuanto se refiere a los programas y licencias de computación que al 31 de diciembre del 2018, utiliza en el proceso informático.

27. EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de diciembre del 2018 y la fecha de preparación de este informe (Abril 15 del 2018), no se han producido eventos económicos, que en opinión de la Gerencia, deban ser revelados o podrían tener un efecto importante en los Estados financieros adjuntos.

28. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Gerencia General de la Compañía, y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia General de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.