

*Ing. Com. CPA. Guillermo Fernández Zúñiga, Mgs.
Auditor Externo SC RNAE 972
Reg. Nac. de Contadores 20165
Reg. Prof. 146-064*

Estados Financieros e Informe de Auditor Independiente

IMPORT-EXPORT NEPAGUL C.A.

Al 31 de Diciembre del 2018



*Ing. Com. CPA. Guillermo Fernández Zúñiga, Mgs.
Auditor Externo SC RNAE 972
Reg. Nac. de Contadores 20165
Reg. Prof. 146-064*

*IMPORT-EXPORT NEPAGUL C.A.
Al 31 de Diciembre del 2018*

Contenidos:

*Informe de Auditor Independiente
Estado de Situación Financiera
Estado de Resultado Integral
Estado de Evolución Patrimonial
Estado de Flujo de Efectivo
Notas a los Estados Financieros*

Abreviaturas usadas:

US\$ Dólar

Ing. Com. CPA. Guillermo Fernández Zúñiga, Mgs.
Auditor Externo SC RNAE 972
Reg. Nac. de Contadores 20165
Reg. Prof. 146-064

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Socios-Accionistas de "IMPORT-EXPORT NEPAGUL C.A."

He auditado los estados financieros adjuntos de "IMPORT-EXPORT NEPAGUL C.A.", que comprende el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultado Integral, Estado de Evolución Patrimonial y Flujo de Efectivo al 31 de Diciembre del año 2018 y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros fueron auditados de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoria, por lo tanto emito el informe al 31 de Diciembre del 2018, el mismo que contiene una opinión limpia.

Responsabilidad de la Administración de la compañía por los estados financieros.

La Administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad, NIC y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's, aceptadas en el Ecuador. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación, incluso el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no contienen errores importantes causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y la determinación de estimaciones contables que son razonables de acuerdo con las circunstancias.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados a Normas Internacionales de auditoría. Estos requerimientos éticos, planificados a realizar es obtener certeza razonable de que los estados financieros no contengan errores importantes.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores importantes en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control. Cabe indicar que se realizó el contrato para realizar la auditoría externa a la empresa IMPORT-EXPORT NEPAGUL C.A., el 28 de Septiembre del 2018.

Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables efectuadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable y emitir mi opinión de auditoría.

Salvedad

En virtud de que la junta general de accionistas de IMPORT-EXPORT NEPAGUL C.A. no designaron al oficial de cumplimiento, que es requisito indispensable de informar el aspecto económico-operativo ante la UAF, la misma que controla el lavado de Activos.

Opinión

Los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía IMPORT-EXPORT NEPAGUL C.A. 31 de Diciembre del año 2018, y los resultados de sus operaciones, terminados en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Contabilidad NIC y las Normas Internacionales de Interpretación Financieras NIIF generalmente aceptadas en el Ecuador.

Otros Asuntos

Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el Servicio de Rentas Internas (Resolución No. NAC-DGER 2006-0214), la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, se emitirá por separado conjuntamente con los anexos que serán elaborados y conciliados por la Compañía.

Por disposición de la Superintendencia de Compañías, establecidas en la Resolución No.06.Q.IC1003 del 21 de Agosto del 2006 y No. ADM-08-199 del 3 de Julio del 2008, se implementaron las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento "NIAA" y su aplicación a partir de Enero 1 de 2009.



Ing. Com. CPA. Guillermo Fernández Zúñiga, Mgs.
Auditor Externo SC RNAE 972
Reg. Nac. de Contadores 20165
Reg. Prof. 146-064
Machala, 02 de Mayo del 2019.

Import Export Nepagul C.A

RUC: 0790097440001

ESTADO DE GANANCIAS Y PERDIDAS

Hasta 31/12/2018

Nro. de Cuentas	Descripcion de cuenta	Subtotal	Total
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
410102	VENTAS TARIFA 0%		243.000,00
41010201	Ventas de Terrenos		243.000,00
		243.000,00	
			243.000,00
51	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		
5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDID		193.862,83
510115	COSTOS DE PRODUCCION		60.000,00
51011501	Costos de Ventas		60.000,00
5104	(+) COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	60.000,00	
510407	SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS		133.862,83
51040701	Suministros y Materiales de Producción		10.703,39
510408	OTROS COSTOS DE PRODUCCION	10.703,39	
51040808	Alquiler de maquinaria		123.159,44
51040809	Iva que se carga al costo	102.928,58	
52	GASTOS	20.230,86	
5201	GASTOS DE VENTAS		31.629,41
520111	PROMOCION Y PUBLICIDAD		1.440,00
52011101	Promocion y Publicidad	1.440,00	1.440,00
5202	GASTOS DE ADMINISTRACION		30.164,33
520201	SUELDOS SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES		14.300,00
52020101	Remuneración personal Adm.	14.300,00	
520202	APORTES A LA SEGURIDAD INCLUIDO FONDO D		1.737,45
52020201	Aportes al IESS Adm.	1.594,45	
52020202	Aportes IECE y SETEC	143,00	
520204	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		2.094,19
52020401	Decimo tercera remuneración	1.191,67	
52020402	Décima cuarta remuneración	306,69	
52020403	Vacaciones	595,83	
520205	HONORARIOS PERSONAS NATURALES		4.960,00
52020501	Honorarios Profesionales	4.960,00	
520219	NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDA		123,26
52021901	Notarios y Registradores de la Propie	123,26	
520220	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS		5.161,77
52022001	Impuestos Prediales Rústicos	5.161,77	
520227	OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION		1.787,66
52022702	Servicio de Imprenta	215,30	
52022703	Servicios contables	430,00	
52022798	Iva que se carga al gasto	837,36	
52022799	Otros Gastos Adm.	305,00	
5203	GASTOS FINANCIEROS		25,08
520302	COMISIONES		25,08
52030201	Comisiones Bancarias	25,08	
6	IMPUESTOS		3.420,70
61	IMPUESTO PART. TRABAJADORES		2.626,14
6101	Gasto 15% Part. Trabajadores	2.626,14	
63	IMPUESTOS A LA RENTA		794,56
6301	Gasto Imp. a la Renta	794,56	
			228.912,94
	GANANCIA / PERDIDA		14.087,06


Sr. Nestor Patricio Guzman Loayza
Gerente General


Ing. Eduardo Aguilar Cabrera
Contador

Import Export Nepagul C.A

RUC: 0790097440001

BALANCE GENERAL DE LA EMPRESA

Hasta 31/12/2018

Nro. de Cuenta	Descripción de cuenta	Subtotal	Total
1	ACTIVO		765.020,97
101	ACTIVO CORRIENTE		114.084,23
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		17.084,23
1010101	CAJA		772,22
101010101	Caja General	479,92	
101010102	Caja Chica	292,30	
1010102	BANCOS		16.312,01
101010201	Banco de Machala Cta Cte #1090714011	15.291,96	
101010202	Banco del Austro #0407250451	1.020,05	
10102	ACTIVOS FINANCIEROS		97.000,00
1010201	DOCUMENTOS Y CUENTAS PRO COBRAR NO REL		97.000,00
101020101	Cientes	97.000,00	
102	ACTIVO NO CORRIENTE		650.936,74
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		650.936,74
1020101	TERRENOS		574.587,98
102010102	Terrenos	574.587,98	
1020104	CONSTRUCCIONES EN CURSO		75.067,43
102010403	URBANIZACION "SAN PATRICIO"		75.067,43
10201040304	Construcciones en curso 2017	75.067,43	
1020105	MUEBLES Y ENSERES		910,06
102010501	Muebles y Enseres	910,06	
1020106	MAQUINARIA Y EQUIPO		460,06
102010601	Maquinarias y Equipos	460,06	
1020108	EQUIPOS DE COMPUTACION		616,07
102010801	Equipos de Computación y software	616,07	
1020113	(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEADADE		-704,86
102011305	Dep. Acum. de Muebles y Enseres	-704,86	
			=====
			765.020,97
2	PASIVO		749.372,21
201	PASIVO CORRIENTE		40.866,09
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		27.686,45
2010301	LOCALES		27.686,45
201030101	Proveedores Varios	27.686,45	
20104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIER		1.117,47
2010401	LOCALES		1.117,47
201040102	Cheque girado y no cobrado	1.117,47	
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		12.062,17
2010701	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		5.052,75
201070102	Retencion Fuente IR 1%	108,71	
201070103	Retencion Fuente IR 2%	869,32	
201070120	721 Retención de 30% IVA	385,32	
201070121	725 Retención IVA 70%	3.658,20	
201070123	725 Retención IVA 100%	31,20	
2010702	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJER		794,56
201070201	Impuesto a la Renta por Pagar	794,56	

2010703	CON EL IESS		324,00
201070301	Aporte personal por pagar	141,75	
201070302	Aporte Patronal por Pagar	182,25	
2010704	POR BENEFICION DE LEY A EMPLEADOS		2.385,77
201070401	Decimo Tercer Sueldo por Pagar	125,00	
201070402	Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	306,69	
201070403	Vacaciones por Pagar	595,83	
201070405	Remuneraciones por Pagar	1.358,25	
2010705	PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR D		2.626,14
201070501	15% PARTICIAPCION TRABAJADORES POR P	2.626,14	
2010706	DIVIDENDOS POR PAGAR		638,95
201070601	Dividendos por pagar socios	638,95	
2010708	OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS		240,00
201070801	Varios Acreedores	240,00	
202	PASIVO NO CORRIENTE		708.506,12
20202	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADAS		708.506,12
2020201	LOCALES		708.506,12
202020101	Cuentas por pagar accionistas	708.506,12	
			=====
			749.372,21
3	PATRIMONIO NETO		15.648,76
301	CAPITAL		1.000,00
30101	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		1.000,00
3010101	Nestor Patricio Guzman Loayza	999,92	
3010102	Santiago Patricio Burneo Guzman	0,08	
304	RESERVAS		561,70
30401	Reserva Legal	561,70	
370101	Utilidad del Ejercicio -- Utilidad	14.087,06	
			=====
			15.648,76
	TOTAL PASIVO + CAPITAL		765.020,97


 Sr. Nestor Patricio Guzman Loayza
 Gerente General


 Ing Eduardo Aguilar Cabrera
 Contador

IMPORT-EXPORT NEPAGUL C.A.

ESTADO DE EVOLUCIÓN PATRIMONIAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CONCEPTO - DETALLE	CAPITAL SUSCRITO	RESERVA LEGAL	GANANCIAS NETAS DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
Saldo al Final del Periodo 2018	1.000,00	561,70	14.087,06	15.648,76
Saldo Reexpresado del Periodo Inmediato Anterior	1.000,00	561,70	-	1.561,70
Saldo del Periodo Inmediato Anterior	1.000,00	561,70	-	1.561,70
Cambio del Año En el Patrimonio			14.087,06	14.087,06
Aporte para Futuras Capitalizaciones				-
Transferencias a Resultados a otras Cuentas Patrimoniales				
Otros Cambios a Detallar				
Resultado Integral Total del Año			14.087,06	14.087,06

Ver notas a los estados financieros.

IMPORT-EXPORT NEPAGUL C.A.
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

<i>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</i>	4.979,05
<i>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</i>	-41.615,24
<i>CLASE DE COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</i>	146.000,00
<i>Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios</i>	146.000,00
<i>CLASES DE PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</i>	-187.615,24
<i>Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios</i>	-172.193,37
<i>Pagos a y por cuenta de los empleados</i>	-15.421,87
<i>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</i>	-440.000,00
<i>Adquisiciones de propiedades, planta y equipo</i>	-440.000,00
<i>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</i>	486.594,29
<i>Financiación por préstamos a largo plazo</i>	486.594,29
<i>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIV AL EFECTIVO</i>	4.979,05
<i>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</i>	12.105,18
<i>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</i>	17.084,23
<i>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</i>	
<i>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</i>	17.507,76
<i>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS</i>	-59.123,00
<i>(Incremento) Disminucion en cuentas por cobrar clientes</i>	-97.000,00
<i>(Incremento) Disminucion en Otros Activos</i>	6.594,97
<i>Incremento (Disminucion) en Cuentas por pagar Comerciales</i>	18.466,76
<i>Incremento (Disminucion) en Otras Cuentas por pagar</i>	5.052,75
<i>Incremento (Disminucion) en Beneficios Empleados</i>	2.709,77
<i>Incremento (Disminucion) en otros Pasivos</i>	5.052,75
<i>FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE ACTIVIADES DE OPERACIÓN</i>	-41.615,24

Ver notas a los estados financieros.

IMPORT-EXPORT NEPAGUL C.A.**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA****AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

ACTIVO	NOTAS	2018
ACTIVO CORRIENTE		
<i>Efectivo y equivalente al efectivo</i>	3	17.084,23
CTAS Y DOCS POR COBRAR COMERCIALES CTES		
<i>No Relacionadas Locales</i>	4	97.000,00
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		114.084,23
ACTIVOS NO CORRIENTES	5	
<i>Terrenos</i>		574.587,98
<i>Construcciones en Curso y Otros Activos en Tránsito</i>		75.067,43
<i>Maquinaria, Equipo, Instalaciones y Adecuaciones</i>		460,06
<i>Equipo de Computación</i>		616,07
<i>Muebles y Enseres</i>		910,06
<i>(-)Depreciación Acumulada de Propiedades, Planta y Equipo</i>		(-)704,86
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		650.936,74
TOTAL ACTIVOS		765.020,97

Ver notas a los estados financieros.

IMPORT-EXPORT NEPAGUL C.A.**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA****AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

PASIVO	NOTAS	2018
PASIVO CORRIENTE		
<i>Ctas y Doc x Pagar Comerciales Corrientes No Relacionados Locales</i>	6	27.686,45
<i>Dividendos por pagar en efectivo</i>	7	638,95
<i>Otros no relacionados locales</i>	8	5.297,75
<i>Oblig con Inst. Financieras-Corrientes No relacionados Locales</i>	9	1.117,47
<i>Otros Pasivos Financieros</i>	10	794,56
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		
<i>Otros Pasivos Ctes por Beneficios a los empleados</i>	11	5.335,91
TOTAL PASIVO CORRIENTE		40.866,09
PASIVO NO CORRIENTE		
<i>Otras Ctas y Doc por Pagar No Corrientes Locales</i>	12	708.506,12
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		708.506,12
TOTAL PASIVO		749.372,21
PATRIMONIO		
<i>Capital Suscrito y/o asignado</i>	13	1.000,00
RSERVAS		
<i>Reserva Legal</i>	14	561,70
RESULTADO		
<i>Utilidad del Ejercicio</i>	15	14.087,06
TOTAL PATRIMONIO		15.648,76
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		765.020,97

Ver notas a los estados financieros.

IMPORT-EXPORT NEPAGUL C.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

INGRESOS	2018
	243.000,00
<i>Costo de Ventas</i>	60.000,00
<i>Suministros y Materiales de Producción</i>	10.703,39
<i>Alquiler de Maquinarias</i>	102.928,58
<i>IVA que se carga al costo</i>	20.230,86
GASTOS	228.912,94
<i>Promoción y Publicidad</i>	1.440,00
<i>Sueldos y Demás Remuneraciones</i>	14.300,00
<i>Aporte al IEES</i>	1.594,45
<i>Aporte IECE Y SETEC</i>	143,00
<i>Beneficios Sociales e Indenizaciones</i>	2.094,19
<i>Honorarios Profesionales</i>	4.960,00
<i>Notarios y Registradores de la Propiedad</i>	123,26
<i>Impuestos Prediales Rusticos</i>	5.161,77
<i>Gasto de Administración</i>	1.787,66
<i>Comisiones Bancarias</i>	25,08
<i>15% Part. Trabajadores</i>	2.626,14
<i>Gasto Imp. A la Renta</i>	794,56
GANANCIA/PÉRDIDA	14.087,06

Ver notas a los estados financieros.

IMPORT-EXPORT NEPAGUL C.A.
Notas a los Estados Financieros
al 31 de Diciembre de 2018

NOTA 1. OPERACIONES Y ESCENARIO ECONÓMICO

En la ciudad de Machala, Capital de la Provincia de El Oro, se constituye la compañía denominada IMPORT-EXPORT NEPAGUL C.A., con RUC 0790097440001, El 21 de Junio del 2002.

1. Domicilio.- *Cantón Piñas, provincia de El Oro, calle Rumiñahui Intersección: García Moreno Ubicación: Frente al Pacifitel.*

2. Duración.- *50 años a partir de la inscripción del contrato constitutivo en el REGISTRO MERCANTIL.*

3. Capital.- *Inicial USD\$ 1.000,00 dólares americanos Número de Acciones 1.000 Valor USD\$1,00*

4. Objeto.- *La compañía se dedica a la compra y venta permuta y arrendamiento de bienes inmuebles.*

5. Administración y representación legal - *La compañía es gobernada por la Junta General de Accionista y es administrada por el Gerente y Presidente, ejerce la Representación Legal, Judicial y Extrajudicial el Gerente.*

Ver notas a los estados financieros.

IMPORT-EXPORT NEPAGUL C.A.
Notas a los Estados Financieros
al 31 de Diciembre de 2018

NOTA 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la compañía son las establecidas por el ente contable. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Contabilidad NIC y Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs, las cuales requieren 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.

Bases de presentación de Los estados financieros han sido preparados en US dólares americanos. Las políticas contables de la compañía están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera, según la Resolución societaria No.08.G.DSC vigente y autorizadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador.

Porcentajes de depreciación aplicables a las Propiedades, Planta y Equipo Muebles y Enseres.

5% Edificios

10% Muebles y Enseres

10% Maquinarias y Equipos

10% Equipos de Seguridad

33% Equipos de Computación

20% Vehículos

Ver notas a los estados financieros.

IMPORT-EXPORT NEPAGUL C.A.
Notas a los Estados Financieros
al 31 de Diciembre de 2018

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

El saldo al 31 de Diciembre del 2018 del efectivo y equivalente del efectivo se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

Caja General	479,92	
Caja Chica	<u>292,30</u>	772,22
Bancos:		
Banco de Machala Cta. Cte. #1090714011	15.291,96	
Banco del Austro Cta. Cte. #0407250451	<u>1.020,05</u>	<u>16.312,01</u>
Total Efectivo y Equivalentes del efectivo		<u>17.084,23</u>

Son saldos conciliados establecidos por la empresa.

NOTA 4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES NO RELACIONADOS

El saldo al 31 de Diciembre del 2018 de Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales Corrientes No Relacionados se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

Segundo Felipe Cabrera Cabrera	100,00
Laudina Edith Lago Cuenca	1.000,00
Roberth Alfredo Morejon Alejandro	86.000,00

Son saldos conciliados establecidos por la empresa.

TOTAL ACTIVOS CORRIENTES **114.084,23**

Ver notas a los estados financieros

IMPORT-EXPORT NEPAGUL C.A.
Notas a los Estados Financieros
al 31 de Diciembre de 2018

ACTIVOS NO CORRIENTES

NOTA 10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo al 31 de Diciembre del 2018 de Propiedad Planta y Equipo se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

Terrenos	574.587,98	
Construcciones en Curso	75.067,43	
Muebles y Enseres	910,06	
Maquinarias y Equipos	460,06	
Equipo de Computo	616,07	651.641,60
(-) Depreciación Acumulada de Propiedad Planta y Equipo		(-) 704,86

Las propiedades planta y equipo, están contabilizados al costo más revelaciones efectuadas de acuerdo con las disposiciones legales, las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos a incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan, donde conforme lo demuestran los registros contables preparados por la empresa, se considera las depreciaciones del ejercicio 2018 en un valor de (12.511,86).

TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES **650.936,74**

TOTAL ACTIVOS **765.020,97**

PASIVOS CORRIENTES

NOTA 6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES NO RELACIONADOS LOCALES

El saldo al 31 de Diciembre del 2018 de Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales Corrientes No Relacionados Locales se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

Saguay Ramirez Walter Geovany	1.800,00	
Fernández Zúñiga Luis Antonio	675,00	
Guzman Valencia Patricio Eduardo	<u>25.211,45</u>	27.686,45

Total de Ctas y Doc por Pagar Comerciales Ctes No Relacionados Locales **27.686,45**

Ver notas a los estados financieros

IMPORT-EXPORT NEPAGUL C.A.
Notas a los Estados Financieros
al 31 de Diciembre de 2018

NOTA 7. DIVIDENDO POR PAGAR EN EFECTIVO

El saldo al 31 de Diciembre del 2018 de Dividendo por Pagar en Efectivo se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

Dividendo por Pagar en Efectivo	638,95
Total de Dividendo por Pagar en Efectivo	<u>638,95</u>

NOTA 8. OTRAS NO RELACIONADAS

El saldo al 31 de Diciembre del 2018 de Otras No Relacionadas se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

Retención en la fuente I.R. 1%	108,71	
Retención en la fuente I.R. 2%	869,32	
721 Retención de 30% I.V.A.	385,32	
725 Retención de I.V.A. 70%	3.658,20	
725 Retención de I.V.A. 100%	31,20	
Varios Acreedores	<u>240,00</u>	5.292,75
Total de Otras No Relacionadas		<u>5.292,75</u>

NOTA 9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES

El saldo al 31 de Diciembre del 2018 de Obligaciones con Instituciones Financieras Locales se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

Obligaciones con Instituciones Financieras	1.117,47
Total de Obligaciones con Instituciones Financieras	<u>1.117,47</u>

Por cheques girados y no efectivizados.

NOTA 10. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

El saldo al 31 de Diciembre del 2018 de Otros Pasivos Financieros se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

Otros Pasivos Financieros	794,56
Total de Otros Pasivos Financieros	<u>794,56</u>

Está relacionado por el Impuesto a la Renta por Pagar según control tributario.

Ver notas a los estados financieros

IMPORT-EXPORT NEPAGUL C.A.
Notas a los Estados Financieros
al 31 de Diciembre de 2018

NOTA 11. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El saldo al 31 de Diciembre del 2018 de Pasivos Corrientes por Beneficios a los Empleados se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

Participación Trabajadores por Pagar	2.626,14	
Obligaciones con el IESS	324,00	
Otros Pasivos por Beneficios a Empleados	2.385,77	5.335,91
Total de Pasivos Corrientes por Beneficios a los Empleados		<u>5.335,91</u>

Son saldos conciliados establecidos por la empresa.

TOTAL PASIVOS CORRIENTES **40.866,09**

PASIVOS NO CORRIENTES

NOTA 12. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES LOCALES

El saldo al 31 de Diciembre del 2018 de Otras Cuentas y Documentos por Pagar No Corrientes Locales se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

Guzman Loayza Nestor Patricio	708.506,12
Total de Otras Ctas y Docs. por Pagar No Corrientes Locales	<u>708.506,12</u>

TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES **708.506,12**

TOTAL PASIVOS **749.372,21**

Ver notas a los estados financieros

IMPORT-EXPORT NEPAGUL C.A.
Notas a los Estados Financieros
al 31 de Diciembre de 2018

PATRIMONIO

NOTA 13. CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO

El saldo al 31 de Diciembre del 2018 de Capital Suscrito y/o Asignado se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

Nestor Patricio Guzman Loayza	999,92
Santiago Patricio Burneo Guzman	0,08

Total de Capital Suscrito y/o Asignado **1.000,00**

NOTA 14. RESERVAS

El saldo al 31 de Diciembre del 2018 de Reservas se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

Reserva Legal	561,70
---------------	--------

Total de Reservas **561,70**

NOTA 15. RESULTADOS

El saldo al 31 de Diciembre del 2018 de Resultados se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

Resultados	14.087,06
------------	-----------

Total de Resultados **14.087,76**

TOTAL PATRIMONIO **15.648,76**

TOTAL PASIVO Y CAPITAL **765.020,97**

Ver notas a los estados financieros

IMPORT-EXPORT NEPAGUL C.A.
Notas a los Estados Financieros
al 31 de Diciembre de 2018

NOTA 16. Art. 109 De conformidad con la legislación societaria vigente en el Ecuador, la compañía debe transferir el 5% de sus ganancias liquidas anuales a la Reserva Legal, hasta completar por lo menos el 20% del capital suscrito y pagado.

Esta Reserva no puede ser distribuida a los accionistas excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizado para cubrir pérdidas futuras o para aumentar el capital.

NOTA 17. Los ejercicios contables terminados al 31 de Diciembre del año 2018, están abiertos para ser revisados por las Autoridades Tributarias del Servicio de Rentas Internas.

NOTA 18. HECHOS SUBSECUENTES.- Entre el 31 de Diciembre del 2018 y la fecha de presentación de estos estados financieros al 30 de Abril del 2019 en adición a las Notas Explicativas no se han registrado eventos importantes que, en opinión de la Administración Central de **IMPORT-EXPORT NEPAGUL C.A.** hayan tenido efectos relevantes en los estados financieros.

Ver notas a los estados financieros.