

ESPINEL Y ASOCIADOS CIA. LTDA.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2018
(EXPRESADO EN USD DOLARES)

	Notas	2018	2017
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo		44.937,79	180.547,94
Instrumentos Financieros medidos al costo		0,00	0,00
Cuentas por Cobrar	3	254.512,10	35.219,73
Provision Cuentas Incobrables		-2.545,12	-352,20
Inventarios	4	53.339,49	113.007,91
Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	5	523.668,43	640.218,56
Total Activos Corrientes		<u>873.912,69</u>	<u>968.641,94</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad planta y Equipos	6	3.684.241,60	3.146.048,97
(Depreciación acumulada)		-1.270.162,26	-898.518,00
Intangibles	6	1.800,00	1.800,00
(Amortización acumulada)		-1.680,99	-1.600,99
Cuentas por cobrar a largo plazo			
Total Activos no corrientes		<u>2.414.198,35</u>	<u>2.247.729,98</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>3.288.111,04</u>	<u>3.216.371,92</u>
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Sobregiros Bancarios		27.727,96	185.536,71
Obligaciones bancarias		0,00	0,00
Cuentas por pagar comerciales	7	707.339,72	412.504,45
Anticipos de clientes		0,00	0,00
Gastos acumulados y otras cuentas por pagar		0,00	0,00
15% Participación trabajadores	8	13.509,47	9.940,36
Impuesto a la renta	9	26.211,53	12.479,65
Otras Cuentas por Pagar	10	86.502,19	60.390,60
Total Pasivos Corrientes		<u>861.290,87</u>	<u>680.851,77</u>
PASIVOS NO CORRIENTES			
Obligaciones a Largo Plazo		1.097.400,72	2.382.268,43
Provision por Jubilación Patronal		0,00	0,00
Provision por Indemnizaciones Laborales		0,00	0,00
Pasivos por ingresos diferidos		0,00	0,00
Total Pasivo No Corriente		<u>1.097.400,72</u>	<u>2.382.268,43</u>
TOTAL PASIVOS	1	<u>1.958.691,59</u>	<u>3.063.120,20</u>

PATRIMONIO

11

Capital Social	960,00	960,00
Aportes Futuras Capitalizaciones	1.177.977,66	52.000,00
Reserva legal	0,00	0,00
Reserva Estatutaria	15.473,02	15.473,02
Adopción por primera vez de NIIF	0,00	0,00
Utilidades Acumuladas	84.818,70	40.969,62
Pérdida de Ejercicios Anteriores	0,00	0,00
Utilidad (pérdida) del ejercicio	50.190,07	43.849,08
Ganancias y pérdidas actuariales acumuladas	0,00	0,00
TOTAL PATRIMONIO	<u>1.329.419,45</u>	<u>153.251,72</u>
 TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	 3.288.111,04	 3.216.371,92
	0,00	0,00

ESPINEL Y ASOCIADOS CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017-2018
(EXPRESADO EN USD DOLARES)

	Notas	2018	2017
INGRESOS ORDINARIOS			
Ventas netas		2.203.917,70	2.418.461,70
Costo de Ventas		<u>1.956.181,12</u>	<u>2.203.966,06</u>
Margen Bruto		<u>247.736,58</u>	<u>214.495,64</u>
Gastos de Administración y Ventas		338.662,64	157.782,26
Utilidad/ Pérdida Operacional		<u>-90.926,06</u>	<u>56.713,38</u>
OTROS INGRESOS Y GASTOS			
Intereses pagados			
Gastos Financieros			
Otros Gastos e Ingresos ,Neto		<u>180.810,28</u>	<u>9.555,71</u>
Total		<u>180.810,28</u>	<u>9.555,71</u>
Utilidad antes de Participacion a Trabajadores e Impuesto a la Renta		89.884,22	66.269,09
MENOS:			
Participación a Trabajadores	8	13.482,63	9.940,36
Impuesto a la Renta	9	<u>26.211,52</u>	<u>12.479,65</u>
Total		<u>39.694,15</u>	<u>22.420,01</u>
UTILIDAD NETA		50.190,07	43.849,08

ESPINEL Y ASOCIADOS CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en dólares)

DESCRIPCION	CAPITAL	RESERVA LEGAL	ADOPCION PRIMERA VEZ NIIFS	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	UTILIDAD DE EJERCICIOS ANTERIORES	PERDIDAS EJERCICIOS ANTERIORES	UTILIDAD /PERDIDA DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 31-12-2017	960,00	15.473,02	-	52.000,00	40.969,62	-	43.849,08	153.251,72
MAS (MENOS)	-							
CAPITAL								
CAPITAL ADICIONAL								
RESERVA LEGAL		-						
ADOPCION PRIMERA VEZ NIIFS			-					
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES				1.125.977,66				
DIVIDENDOS					-			
UTILIDAD/PERDIDA EJERCICIOS ANT.					43.849,08	-	-43.849,08	
UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO							50.190,07	
SALDO AL 31-12-2018	960,00	15.473,02	-	1.177.977,66	84.818,70	-	50.190,07	1.329.419,45

METODO DIRECTO

ESPINEL Y ASOCIADOS CIA. LTDA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Recibido de clientes	1.984.625,33	
Pagado a proveedores y empleados	(1.696.924,77)	
Intereses recibidos	180.810,28	
Intereses pagados	(30.881,12)	
15% participación trabajadores	(9.913,52)	
Impuesto a la renta	(12.479,65)	
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		415.236,55

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Compra de propiedades planta y equipo	(234.147,91)	
Producto de la venta de propiedades planta y equipo	-	
Compra de intangibles	-	
Producto de la venta de intangibles	-	
Documentos por cobrar largo plazo	-	
Compra de inversiones permanentes	-	
Compra de inversiones temporales	-	
Producto de la venta de inversiones temporales	-	
Efectivo neto usado en actividades de inversión		(234.147,91)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones bancarias	(157.808,75)	
Porción corriente deuda largo plazo	-	
Préstamos a largo plazo	(158.890,04)	
Aportes en efectivo de los accionistas	-	
Dividendos pagados	-	
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		(316.698,79)
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes		(135.610,15)
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año		180.547,94
Efectivo y sus equivalentes al final del año		44.937,79

ESPINEL Y ASOCIADOS CIA. LTDA
CONCILIACION DE LA UTILIDAD (PERDIDA) NETA CON EL EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Utilidad (pérdida) neta	50.190,07
-------------------------	------------------

Ajustes por:

Depreciación de propiedades, planta y equipo	67.679,54
Provisión para cuentas incobrables	2.192,92
Provisión para jubilación patronal	-
Provisión para desahucio	-
Provisión para reparaciones mayores	-
Amortizaciones	-
(Ganancia) pérdida en venta de activos fijos	-
(Ganancia) pérdida en venta de intangibles	-
(Ganancia) pérdida en venta de inversiones temporales	-
Participación trabajadores	13.509,47
Impuesto a la renta	26.211,52

Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:

(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	(219.292,37)
(Aumento) disminución en documentos por cobrar	-
(Aumento) disminución en intereses por cobrar	-
(Aumento) disminución en inventarios	59.668,42
(Aumento) disminución en gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	213.341,52
(Aumento) disminución en otros activos	(96.791,39)
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	294.835,27
Aumento (disminución) en intereses por pagar	-
Aumento (disminución) en anticipos de clientes	-
Aumento (disminución) en gastos acumulados y otras cuentas por pagar	26.111,59
Aumento (disminución) 15% participación trabajadores	(9.940,36)
Aumento (disminución) 22% impuesto a la renta	(12.479,65)

Efectivo neto proveniente de actividades operativas	415.236,55
---	-------------------

COMPAÑÍA ESPINEL & ASOCIADOS CIA. LTDA.

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1.- INFORMACION DE LA COMPAÑÍA

ESPINEL & ASOCIADOS CIA LTDA, tiene su domicilio en la ciudad de Quito, su constitución se la realizó el 7 julio de 1993, el plazo de duración de la compañía es de 50 años, desde la fecha de inscripción. Se dedica a la actividad de Planificación, programar y firmar contratos de construcción.

La compañía está gobernada por la Junta General de Socios y administrada por el Gerente General.

Fondos de reserva legal y reparto de utilidades.- La compañía formara e incrementará su fondo de reserva legal tomando de las utilidades liquidas y realizadas anuales con el porcentaje del cinco por ciento (5%) y hasta que se alcance un valor equivalente al veinte por ciento (20%) del capital social, conforme lo determinado en la Ley de Compañías.

Aplicación de las Normas de Internacionales de Información Financiera IFRS.-Los estados Financieros anuales correspondientes al año terminado al 31 de diciembre de 2017 se encuentran preparados bajo las Normas Internacionales de Información Financiera IFRS, aplicable para PYMES.

Cabe mencionar que de acuerdo a lo establecido por la Administración y la Junta general de Socios ESPINEL & ASOCIADOS CIA LTDA, mediante Acta N°. 27 se acordó lo siguiente:

Que a partir del ejercicio económico 2012 en adelante, se presente la información comparativa aplicando lo mencionado y vigente en las Normas Internacionales de Información Financiera IFRS para PYMES.

NOTA 2.- RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Conforme a lo indicado en los párrafos precedentes, a continuación se indican un resumen de las principales políticas contables a aplicar bajo IFRS y con la finalidad de entender el contexto en el cual se estableció la adopción de las políticas contables y de la moneda funcional descrita más adelante, es necesario tener en cuenta las principales áreas de negocio donde opera actualmente.

NOTA 2.1.- BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los siguientes estados Financieros de ESPINEL & ASOCIADOS CIA LTDA, por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2018, han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF PYMES) y sus interpretaciones, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante IASB) vigente al 31 de diciembre de 2018.

COMPAÑÍA ESPINEL & ASOCIADOS CIA. LTDA.

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros reflejan fielmente la situación financiera de ESPINEL & ASOCIADOS CIA LTDA, al 31 de diciembre de 2018, y los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y el flujo de efectivo terminado en esta fecha.

NOTA 2.2.- MONEDA DE PRESENTACIÓN Y MONEDA FUNCIONAL

Los estados Financieros son presentados en dólares norteamericanos, que es la moneda adoptada por el Ecuador en la actualidad.

Las transacciones que se realicen en monedas distintas a la actual se convierten al tipo de cambio vigente a la fecha de la transacción.

NOTA 2.3.- PERIODO CUBIERTO POR LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros intuyen a los de situación financiera del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018, estado de resultados integrales, estados de cambio en el patrimonio y estado de flujo de efectivo por el periodo terminado.

NOTA 2.4.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Estas se registran al costo y se presentan netos en su depreciación acumulada y deterioro acumulado de valor.

La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la gerencia. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil económica de los activos, hasta el monto de su valor residual.

Las vidas útiles económicas estimadas por categoría son las siguientes:

CATEGORIA	RANGO
Equipos de Computación	3-6
Instalaciones fijas y accesorios	10
Vehículos	5-7
Muebles y Equipos de Oficina	8-10

Los valores residuales de los activos, la vida útil y los métodos de depreciación son revisados a cada fecha según la situación financiera, y se ajusta solo si corresponde como un cambio en estimaciones en forma prospectiva.

COMPAÑÍA ESPINEL & ASOCIADOS CIA. LTDA.

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS 2.5. - INVENTARIOS

Las existencias de la compañía se valorizan al costo o a su valor neto realizable, el menor. Los costos incluyen el precio de compra más los costos adicionales necesarios para traer cada producto a su actual ubicación y condición; neto de descuentos comerciales y otro tipo de rebajas. El valor neto realizable será el precio de venta estimado en el transcurso habitual del negocio, menos los costos estimados para realizar la venta. El valor neto realizable también es medido en términos de obsolescencia basado en las características particulares de cada Ítem de Inventario. El costo se determina utilizando el método promedio ponderado.

NOTA 2.6.- DETERIORO DE ACTIVOS NO CORRIENTES

En cada fecha de la preparación de los reportes la compañía evalúa si existen indicadores que expresen si un activo podría estar deteriorado. Si tales indicadores existen, o el deterioro es identificado producto de las pruebas anuales, La compañía realiza una estimación del monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido a su monto recuperable. El valor recuperable es el valor razonable de un activo menos los costos para la venta o el valor de uso, el que sea mayor.

NOTA 2.7.- PLANES DE BENEFICIOS DEFINIDOS A EM PLEADOS

La compañía entrega varios beneficios de corto plazo a sus empleados en forma adicional a las remuneraciones, estos son vacaciones y aguinaldos. La Compañía no maneja ciertos planes de beneficios definidos con una fracción de sus empleados. El costo de proveer beneficios bajo los planes de beneficios definidos es separadamente para cada plan mediante el método de la unidad de crédito proyectado, de acuerdo a lo señalado en la NIC 19 "Beneficios a los empleados".

El pasivo por beneficio a los empleados representa el valor actual de las obligaciones bajo los planes, las cuales son descontados mediante dividendos iguales y aplicando tasas de interés a las respectivas obligaciones.

2.8.- RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos reconocidos por la compañía son a la medida que estos sean probables y que mantengan un beneficio económico y fluya en beneficio de la empresa, estos ingresos pueden ser confiablemente medidos.

Los ingresos son medidos al valor justo del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta. Los siguientes criterios de reconocimiento deben cumplirse para los ingresos:

COMPAÑÍA ESPINEL & ASOCIADOS CIA. LTDA.

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NORA 2.8.1.- PRESTACIÓN DE SERVICIOS

Los ingresos se reconocen de acuerdo al grado de avance del contrato. Cuando los resultados del contrato no pueden ser medidos de una manera confiable, estos ingresos son reconocidos solamente en la medida que los gastos incurridos puedan ser recuperables.

NOTA 2.8.2.- COSTO DE VENTA

Los costos de venta incluyen el costo de adquisición de los productos vendidos y otros costos incurridos para dejar las existencias en las ubicaciones y condiciones necesarias, para su venta.

Estos costos incluyen principalmente los costos de adquisición netos de descuentos obtenidos, los gastos e impuestos de internación no recuperables, los seguros y el transporte de los productos hasta los centros de distribución.

NOTA 2.8.3.- IMPUESTO A LA RENTA.-

Los activos y pasivos que se consideran para tributación son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas de impuestos y las leyes tributarias usadas para computar el monto son las que se promulgan a la fecha de los estados de situación financiera.

NOTA 2.8.4.- IMPUESTOS DIFERIDOS

El impuesto diferido es el que se presenta utilizando el método del pasivo sobre las diferencias temporales a la fecha del estado de Situación Financiera entre la base tributaria de activos y pasivos y sus valores en libros para propósito de reporte financiero.

Los activos por impuesto diferido son reconocidos por todas las diferencias temporales deducibles, incluidas las pérdidas tributarias, en la medida que es probable que existan utilidades imponibles contra las cuales las diferencias temporales deducibles y el arrastre de créditos tributarios no utilizados y pérdidas tributarias no utilizadas pueden ser recuperadas.

El valor en libros de los activos por impuesto diferido es revisado a la fecha del estado de situación financiera y reducido en la medida que ya no es probable que habrá suficientes utilidades imponibles disponibles para permitir que se use todo o parte del activo por impuesto diferido.

COMPAÑÍA ESPINEL & ASOCIADOS CIA. LTDA.

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 2.8.5.- INGRESOS DIFERIDOS

La compañía debe registrar como ingresos diferidos las diversas transacciones en las cuales reciba dinero en efectivo; las condiciones consideradas para el reconocimiento de estos ingresos descritos en el presente informe son: pagos anticipados de servicios en proceso de prestación, ventas de productos por los cuales no ha ocurrido el despacho.

Adicionalmente se debe reconocer como ingreso diferido la proporción de la venta asociada a la entrega posterior de productos.

NOTA 3.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES APLICADAS

Definición de política contable.- Es el conjunto de principios, procedimientos y reglas específicas adoptadas por la compañía para realizar o preparar los documentos contables.

Las políticas contables escritas establecen límites de guía, un marco dentro de lo cual el personal contable cumple procedimientos técnicos para la empresa, en concordancia con las actividades y objetivos de la administración, considerando las normativas vigentes.

Efectivo y equivalente al efectivo

Se considera el efectivo existente en caja, los depósitos y sobregiros bancarios.

Propiedades, Planta y Equipos

El activo fijo de ESPINEL & ASOCIADOS CIA LTDA, se contabiliza utilizando el modelo del costo, mismo que es un método contable en el cual el activo fijo se registra al costo menos la depreciación acumulada posterior y menos las pérdidas acumuladas por deterioro del valor.

Para que una partida sea reconocida como Propiedad, Planta y Equipo, deberá cumplir con lo siguiente:

Contar con un activo para uso de la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendar a terceros o para propósitos administrativos, y se espera usar para más de un periodo.

A su vez se reconocerá como activo si solo es probable que la compañía obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo, y el costo del activo para la compañía pueda ser valorado con fiabilidad.

COMPAÑÍA ESPINEL & ASOCIADOS CIA. LTDA.

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Deterioro del valor de los activos

A la fecha de cada cierre de los estados de situación financiera de la compañía ESPINEL & ASOCIADOS CIA LTDA, se revisara el valor de sus activos sujetos a deterioro para determinar si existen indicios de que dichos bienes puedan registrar una pérdida por deterioro de valor.

De existir cualquier tipo de indicio de deterioro, el valor recuperable del activo se calculará con el objetivo de determinar el eventual monto de la pérdida por deterioro del valor, considerando siempre y cuando el activo no genere un flujo de efectivo por sí mismo que sean independientes de otros activos.

Clasificación de activos entre corrientes y no corrientes

Los activos que se encuentren clasificados como corrientes, serán aquellos con vencimientos iguales o inferiores a doce meses, o que se pretendan vender o ejecutar en el transcurso del ciclo normal de la operación de las distintas actividades o negocios que desarrolla ESPINEL & ASOCIADOS CIA LTDA,

Se clasificara como activo no corriente a todos aquellos activos que no corresponden clasificar como activos corrientes.

Clasificación de pasivos entre corrientes y no corrientes

Los pasivos que se clasifiquen como corrientes, serán aquellos que cuenten con vencimientos iguales o inferiores a doce meses o que a su vez se pretendan liquidar en el transcurso del ciclo normal de las distintas actividades u operación del giro del negocio que desarrolla ESPINEL & ASOCIADOS CIA LTDA.

Se clasificara como pasivo no corriente a todos aquellos activos que no corresponda clasificar como pasivos corrientes.

Reconocimiento de ingresos

Los ingreso por actividades ordinarias se establece a la entrada bruta de beneficios económicos que la compañía genera durante el periodo de sus operaciones según el giro de negocio, siempre y cuando esta entrada de lugar a un aumento en el patrimonio y no se encuentren relacionadas con las aportaciones de los propietarios del patrimonio.

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta o alquiler de bienes de la empresa deben ser reconocidos y registrados en los estados financieros, se calcularan al valor razonable de la contraprestación cobrada o a cobrar y representaran los importes a cobrar por los bienes o

COMPAÑÍA ESPINEL & ASOCIADOS CIA. LTDA.

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018

servicios entregados y prestados en el marco ordinario de las operaciones normales de ESPINEL & ASOCIADOS CIA LTDA. (Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Reconocimiento de gastos

Los gastos se los reconocerá cuando se produzcan disminución o reducciones en los activos o a su vez en los beneficios económicos futuros relacionados, o un incremento de un pasivo que se puede medir de manera fiable. Esto implica que el registro de un gasto efectuara de manera simultánea el registro del incremento del pasivo o la reducción del activo.

Se reconocerá un gasto de manera inmediata cuando un desembolso no genere beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su registro como activo.

Compensación de saldos

Solo se compensaran entre si los saldos deudores y acreedores con origen en transacciones que, contractualmente o por el imperativo de una norma legal, contemplan la posibilidad de la compensación y se tiene la intención de liquidarlo por su importe neto o de realización del activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea.

Impuestos a la Renta o Impuestos Diferidos

Los gastos por impuesto a la renta representa la suma del gasto del ejercicio y los activos y pasivos por impuestos diferidos

El gasto por impuesto a la renta del ejercicio se calculara mediante la suma del impuesto a las políticas contables a aplicar bajo IFRS, que resulta de la aplicación de la tasa impositiva vigente sobre la base imponible del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre los saldos muestran el siguiente detalle:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		
	dic-17	dic-18
CAJA CHICA	100.00	100.00
Subtotal	100.00	100.00
BANCOS LOCALES	180.348.13	44.837.79
Subtotal	180.348.13	44.837.79
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	180.448.13	44.937.79

COMPAÑÍA ESPINEL & ASOCIADOS CIA. LTDA.

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 5.- ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre los saldos muestran el siguiente detalle:

ACTIVOS FINANCIEROS		
	dic-17	dic-18
Documentos y Cuentas por cobrar Clientes	35.219.73	251.966.98
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	35.219.73	251.966.98

NOTA 6.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre los saldos muestran el siguiente detalle:

INVENTARIOS		
	dic-17	dic-18
Inventarios	113.007.91	53.339.49
TOTAL INVENTARIOS	113.007.91	53.339.49

NOTA 7.- ACTIVOS POR IM PUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre los saldos muestran el siguiente detalle:

ACTIVOS POR IM PUESTOS CORRIENTES		
	dic-17	dic-18
Credito Tributario Iva	12.651.80	298.379.22
Retenciones Iva	224.189.95	0.00
Retenciones ISD	6.721.97	13.106.17
Credito Tributario IR	13.016.95	52.310.53
TOTAL ACTIVOS POR IM PUESTOS CORRIENTES	226.580.67	363.795.92

COMPAÑÍA ESPINEL & ASOCIADOS CIA. LTDA.

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 8.- PASIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre los saldos muestran el siguiente detalle:

PASIVOS CORRIENTES		
	dic-17	dic-18
PROVEEDORES LOCALES	412.504.46	707.339.72
INSTITUCIONES FINANCIERAS	0.00	0.00
OBLIGACIONES LABORALES POR PAG	19.435.25	20.420.51
OBLIGACIONES FISCALES POR PAGA	10.928.00	12.403.36
OBLIGACIONES SOCIALES POR PAGA	18.758.00	16.996.21
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	461.625.71	757.159.80

NOTA 9.- PASIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre los saldos muestran el siguiente detalle:

PASIVOS NO CORRIENTES		
	dic-17	dic-18
DEL EXTERIOR	0.00	0.00
OTROS	2'382.268.43	1'097.400.72
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	2'382.268.43	1'097.400.72

NOTA 10.- PATRIMONIO

Al 31 de diciembre los saldos muestran el siguiente detalle:

PATRIMONIO NETO		
	dic-17	dic-18
CAPITAL SOCIAL	960.00	960.00
RESERVAS ESTATUTARIA	15.473.00	15.473.00
APORTES FUTURA CAPITALIZACION	52.000.00	1'177.977.66
ACUMULADOS	40.969.62	84.818.70
DEL EJERCICIO	43.849.08	50.190.07
TOTAL PATRIMONIO NETO	153.251.72	1'329.419.45

COMPAÑÍA ESPINEL & ASOCIADOS CIA. LTDA.

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 11.- SITUACION TRIBUTARIA

Cabe señalar que la compañía no ha sido auditada por el Servicio de rentas Internas con respecto al tema tributario hasta la permanencia del equipo de auditoria interna.

NOTA 12.- DERECHOS DE AUTOR

ESPINEL & ASOCIADOS CIA LTDA., cumple cabalmente con lo dispuesto a los Derechos de autor de patentes, conocimientos y activos que han cumplido los procesos necesarios para hacer uso de una patente según lo establecido en la Resolución 04-Q-J-001, el mismo que fortalece el cumplimiento de las políticas de buen gobierno corporativo, ya que obliga a los administrativos a pronunciarse sobre el cumplimiento interno sobre la protección y respeto a los derechos.

NOTA 13.- EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de diciembre de 2018 y a la fecha de la preparación del presente Informe 15 de Marzo de 2019, no se han producido eventos, que, en opinión de la Gerencia, y la Administración deban ser reveladas o podrían tener un efecto importante en los Estados Financieros adjuntos, sin embargo, debemos acotar lo siguiente:

Manual de Prevención de Lavado de Activos.- El presente manual le facilitara a la compañía mantener los mejores y adecuados controles para el cumplimiento de las políticas de prevención de lavado de activos establecidas en la Ley de Prevención, Detección y Erradicación del Delito de Lavado de Activos y del Financiamiento de Delitos y en su reglamento, y en las normativas emitidas o que genere el ente de control a este tema.

De la información entregada por la administración y analizada por la auditoria externa se puede determinar que el oficial de cumplimiento ha efectuado los reportes correspondientes a la UAFA según lo establecido y requerido para este tipo de entidades.



Gerente General

Arq. Roberto Espinel



Contador General

Ing. Luis Salazar