

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES de conformidad con la Resolución No. SC.DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros publicada en el Registro Oficial N° 94 del 23 de diciembre de 2009. La moneda funcional de la compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (US dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

Activo Corriente

Nota #1 Clientes (Cuentas Incobrables Clientes)

Los rubros de esta cuenta están constituidos por créditos a favor de la entidad y originados por operaciones normales de la empresa. Se realizó la baja del 1% de los créditos comerciales concedidos en el ejercicio fiscal 2.018 a clientes no relacionados y que se encontraban pendientes de cobro al 31/12/2018, esto es \$193.565,70 que se encontraba pendiente de cobro, el 1% de eso es \$1.935,60 que se contabilizó en la cuenta 5220102006 BAJA DE CREDITOS INCOBRABLES como deducible, pero la baja total de créditos incobrables fue \$24.420,00 la diferencia (\$22.484,34) fue contabilizada a la cuenta 5220103009 BAJA DE CREDITOS INCOBRABLES NO DEDUCIBLES. Esta baja se originó por la factura # 001-001-3494 del cliente COLFRIT LTDA. Cliente de exportación de Colombia.

Nota #2 Otras Cuentas Por Cobrar No Relacionadas Locales

El rubro de Otras Cuentas Por Cobrar No Relacionadas Locales corresponde a la obligación que mantiene Marcelo Calle Pinancela (Ex Financiero) por el desfalco ocurrido entre el año 2.016 y 2.017

| Cuenta | Saldo 2.017 | Saldo 2.018 | Variación |
|------------|-------------|-------------|-----------|
| 1120203001 | 789.812,74 | 789.812,74 | - |

Nota #3 Anticipo Proveedores Locales No Relacionados

Dentro de esta cuenta se realizó la baja de anticipos generados en años anteriores que no cuentan con un documento legal de soporte, haciendo alta su probabilidad de no cobrar estos valores.

| Cuenta | Saldo 2.017 | Saldo 2.018 | Variación |
|------------|-------------|-------------|-----------|
| 1120301002 | 7.077,91 | 4.514,79 | -2.563,12 |

Variación: Entre otros movimientos en el año 2.018, se realizó la baja de anticipos del proveedor PETROCHECK SERVICES CIA. LTDA. por \$3.198,00 y de LIDENAR S.A. por \$179,91 dando un total de \$3.377,91 reconocidos como un gasto no deducible contabilizado en la cuenta 5210103050 GASTOS NO DEDUCIBLES ADMINISTRATIVO.

Nota #4 Activos Por Impuestos Corrientes

En los registros del año anterior, estaban consolidados los rubros de Crédito Tributario Impuesto A La Renta Años Anteriores con Crédito Tributario Isd, por lo cual se reclasifico este año para llevarlos por separado de acuerdo con el siguiente cuadro:

| Cuenta | Saldo 2.017 | Saldo 2.018 | Variación |
|------------|-------------|-------------|------------|
| 1120402004 | 86.777,61 | 7.561,69 | -79.251,92 |
| 1120403001 | 0,00 | 92.573,37 | 92.573,37 |

Variación: A mas de los valores reclasificados, las cuentas registran los movimientos concernientes al año 2.018

Nota #5 Inventarios (Estudio por VNR)

Para los inventarios se realizó un análisis por VNR dio como resultado el valor de \$833,70 como ajuste el cual no se aplicó debido a que este producto a más de ser vendido se utiliza como material para la producción de esmaltes en mayor medida 83% Es decir predomina su valor de uso y no su valor de mercado.

Activo Largo Plazo**Nota #6 Otros Amortizables**

La empresa mantiene certificados de aportación con la CORPEI, los cuales son reembolsables

| Cuenta | Saldo 2.017 | Saldo 2.018 | Variación |
|------------|-------------|-------------|-----------|
| 1210301002 | 4.172,58 | 1.926,92 | -2.245,66 |

Variación: En el año 2.018 dicha institución nos devolvió la cantidad de \$2.245,66

Nota #7 Activos Fijos Depreciable

Se realizaron las reclasificaciones de las cuentas del Activo Fijo Depreciable, las cuales se detallan a continuación:

| | |
|------------------------|----------------------|
| Equipo de Oficina | Muebles y Enseres |
| Equipos de Fabricación | Maquinaria y Equipos |
| Equipos de laboratorio | Maquinaria y Equipos |
| Sistema con incendios | Maquinaria y Equipos |
| Montacargas | Vehículos |

Nota #8 Inversiones Al Costo

La empresa mantiene una inversión en acciones en SOFEI

| Cuenta | Saldo 2.017 | Saldo 2.018 | Variación |
|------------|-------------|-------------|-----------|
| 1220101001 | 3.000,00 | 1.620,00 | -1.380,00 |

Variación: La diferencia se produce por el registro de una factura la cual se cancela a través del valor aportado.

PASIVO**Pasivo Corriente****Nota #9 Impuesto A La Renta Por Pagar Del Ejercicio**

En la declaración del ejercicio fiscal 2.017 se calculo el anticipo de impuesto a la renta correspondiente al año 2.018 por \$15.714,24 el cual inicialmente se considera como crédito tributario para el impuesto a la renta del mismo año. El resultado final del año 2.018 consiste en una perdida, es decir no existe impuesto causado, pero de acuerdo con la legislación vigente, el anticipo (\$15.714,24) se convierte en impuesto a la renta directo.

| Cuenta | Saldo 2.017 | Saldo 2.018 | Variación |
|------------|-------------|-------------|-----------|
| 2110402003 | 0,00 | 15.714,24 | 15.714,24 |

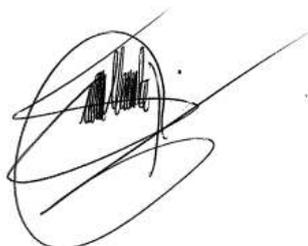
Nota #10 Provisiones

Al cierre del ejercicio 2.018 a más de las provisiones de la jubilación patronal y desahucio, quedaron los siguientes valores provisionados:

| Cuenta | Nombre | Saldo 2.018 |
|------------|---------------------------|-------------|
| 2110601002 | Provisión De Obligaciones | 7.375,2 |
| 2110601004 | Diferencia De Inventarios | 8.591,35 |

Provisión de Obligaciones: consiste básicamente en la provisión de los impuestos municipales cuyo pago se efectivizarán en el año 2.019

Diferencia De Inventarios: Consiste en todos los ajustes de inventarios que se realizaron a lo largo del año 2.018 y que serán devengados en la toma física de inventarios del año 2.019



Contador General

Juan Pablo Mendieta

0104999503001