



CONSULTING FINANCIAL & AUDIT

PACHECO OSORIO HNOS. Consultores Asociados Cía. Ltda.

AUDITORES EXTERNOS

Asesoría Tributaria, Societaria, Financiera y Especialistas en NIIF

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Socios de la empresa GABRIMMAQUINARIAS CÍA. LTDA.

Quito D.M., Marzo 29 del 2019

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

Hemos examinado los estados financieros de la empresa GABRIMMAQUINARIAS CÍA. LTDA. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, y los correspondientes estados de resultados, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la empresa GABRIMMAQUINARIAS CÍA. LTDA. al 31 de diciembre de 2018, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

Fundamentos de la opinión

Hemos efectuado nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe".

Independencia.

Somos independientes de la entidad de conformidad con lo señalado en el Código de Ética para Profesionales de Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de acuerdo con estos requisitos.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión.

Asuntos significativos de la Auditoría.

Los asuntos significativos de la Auditoría de acuerdo a nuestro juicio profesional, fueron aquellos asuntos de mayor importancia identificados en nuestra auditoría de los estados financieros del período actual. Estos asuntos han sido tratados durante la ejecución de nuestra auditoría y para formarnos nuestra opinión sobre los estados financieros y no expresamos una opinión por separado sobre estos asuntos.

Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros.

La Administración de la empresa GABRIMMAQUINARIAS CÍA. LTDA., es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de incorrecciones materiales significativas, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la empresa GABRIMMAQUINARIAS CÍA. LTDA., de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando dicho principio



CONSULTING FINANCIAL & AUDIT

PACHECO OSORIO HNOS. Consultores Asociados Cía. Ltda.

AUDITORES EXTERNOS

Asesoría Tributaria, Societaria, Financiera y Especialistas en NIF

contable como base fundamental, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones o bien no exista otra alternativa más realista para evitar el cierre de sus operaciones.

Los encargados de la Administración de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la empresa GABRIMMAQUINARIAS CÍA. LTDA.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros.

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), siempre detecte un error material cuando existe. Los errores materiales pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de nuestra auditoría:

- Identificamos y valoramos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a un fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar elusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la vulneración de control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficiencia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables sean razonables, así como la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la empresa GABRIMMAQUINARIAS CÍA. LTDA., para continuar como empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresamos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría.
- Evaluamos la correspondiente presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran su presentación razonable.

Comunicamos a la Administración de la empresa GABRIMMAQUINARIAS CÍA. LTDA., entre otras cosas cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

También proporcionamos a los responsables de la Administración de la empresa GABRIMMAQUINARIAS CÍA. LTDA., una declaración que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado con ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que pueden afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardias.

Entre los asuntos que han sido objeto de comunicación con la Administración de la empresa GABRIMMAQUINARIAS CÍA. LTDA., determinamos los más significativos en la auditoría de los estados financieros del período actual y que son, en consecuencia, los asuntos significativos de la auditoría. Describimos estos asuntos en nuestro informe de



CONSULTING FINANCIAL & AUDIT

PACHECO OSORIO HNOS. Consultores Asociados Cía. Ltda.

AUDITORES EXTERNOS

Asesoría tributaria, Societaria, Financiera y Especialistas en NIIF

auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente estos asuntos o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determinemos que un asunto no se debería comunicar en nuestro informe porque cabe razonablemente esperar que las consecuencias adversas superarían los beneficios de interés público del mismo.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

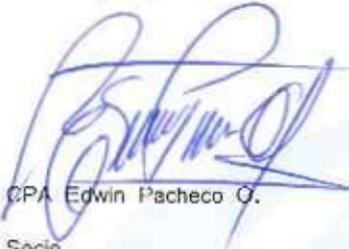
La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de la información financiera suplementaria respecto del Informe de Cumplimiento Tributario a fin de dar cumplimiento a las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno.

CONSULTING FINANCIAL & AUDIT

Pacheco Osorio Hnos. Consultores Asociados Cía. Ltda.

Registro en la Superintendencia de Compañías

Valores y Seguros del Ecuador No. RNAE-979



CPA Edwin Pacheco O.

Socio

GABRIMMAQUINARIAS CÍA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresados en dólares estadounidenses)

	Al 31 de diciembre	
	2018	2017
Activo		
Corriente		
Efectivo y Equivalente del Efectivo (Nota 4)	102.025	49
Cuentas y Documentos por Cobrar (Nota 5)	1.217.978	541.100
Anticipo proveedores (Nota 6)	63.017	2.779
Impuestos Anticipados (Nota7)	271.356	16.894
Inventarios (Nota 8)	7.848	1.615
Total activo corrientes	<u>1.662.225</u>	<u>562.437</u>
No corrientes		
Propiedad Planta y Equipo (Nota 9)	249.190	277.662
Total Activos No Corrientes	<u>249.190</u>	<u>277.662</u>
Total Activos	<u>1.911.415</u>	<u>840.098</u>
Pasivo		
Corrientes		
Cuentas y documentos por pagar (Nota 10)	1.049.891	120.220
Obligaciones con instituciones financieras (Nota 11)	140.311	269.933
Otras cuentas por Pagar (Nota 12)	353.934	126.054
Total Pasivos Corrientes	<u>1.544.136</u>	<u>516.207</u>
No corrientes		
Otros Por Pagar (Nota 13)	7.804	275.000
Total Pasivos No Corrientes	<u>7.804</u>	<u>275.000</u>
Total Pasivos	<u>1.551.941</u>	<u>791.207</u>
PATRIMONIO		
Capital Social (Nota 14)	5.000	5.000
Resultados Acumulados (Nota 14)	43.891	0
Resultado del Ejercicio	310.584	43.891
Total Patrimonio	<u>359.475</u>	<u>48.891</u>
Total Pasivos y Patrimonio	<u>1.911.415</u>	<u>840.098</u>

t

GABRIMMAQUINARIAS CÍA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresados en dólares estadounidenses)

	Al 31 de diciembre	
	2018	2017
Ingresos		
Ventas (Nota 15)	3,992,150	681,833
Otros ingresos (Nota 15)	195	177
Total	<u>3,992,345</u>	<u>682,010</u>
Costos y Gastos de Operación (Nota 16)		
Gastos de Ventas	486,626	36,075
Gastos de Administración	402,471	163,071
Gastos de Operación Guayaquil	35,911	34,981
Gastos de Operación Quito	2,707,669	376,893
Gastos Financieros	49,085	27,098
Total Gastos	<u>3,681,761</u>	<u>638,119</u>
Total Costos y Gastos	<u>3,681,761</u>	<u>638,119</u>
Utilidad del ejercicio antes de impuesto a la renta	<u>310,584</u>	<u>43,891</u>

b

GABRIMMAQUINARIAS CÍA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresados en dólares estadounidenses)

	CAPITAL ACCIONES	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADO EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
Saldo al 31 de diciembre del 2017	5,000	-	-	43,891	48,891
Transferencia			43,891	(43,891)	-
Utilidad	-			310,584	310,584
Saldos al 31 de Diciembre del 2018	5,000	-	43,891	310,584	359,475

f

GABRIMMAQUINARIAS CÍA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL PERIODO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresados en U. S. dólares)

	Al 31 de diciembre	
	2018	2017
Pago de efectivo en actividades de operación		
Efectivo Recibido de Clientes	3.529.604	689.458
Efectivo pagado a proveedores, empleados u otros conceptos	<u>(3.565.128)</u>	<u>(665.895)</u>
Efectivo pagado provisto la operación	<u>(35.524)</u>	<u>23.563</u>
Efectivo pagado otros neto		
Efectivo neto utilizado previsto en la actividades de operación	<u>(35.524)</u>	<u>(23.465)</u>
Flujo de efectivo por actividades de inversión		
Venta de propiedades y equipos	-	
Inversiones hasta el final de su vencimiento	30.001	
Adiciones de propiedad planta y equipo	-	-
Efectivo neto utilizado previsto en la actividades de inversión	<u>30.001</u>	<u>-</u>
Flujo de efectivo por actividades de financiamiento		
Otras entradas o salidas de efectivo	<u>107.500</u>	<u>23.514</u>
Efectivo neto previsto en la actividades de financiamiento	<u>107.500</u>	<u>23.514</u>
Incremento/ disminución neto del efectivo y equivalentes del efectivo	101.977	49
Efectivo y equivalentes al inicio del año	48,74	-
Efectivo y equivalentes al final del año	<u>102.025</u>	<u>49</u>
Conciliación de la utilidad neta al efectivo neto utilizado en las actividades de operación	102.025	48,74
Utilidad Neta	<u>310.584</u>	<u>43.891</u>
Ajustes:		
Depreciación de Activos Fijos	28.471	25.654
Impuesto a la renta	46.588	9.327
Participación Trabajadores		6.584
Cambios netos en activos y pasivos		
Cuentas y documentos por cobrar	676.878	542.121
Activos por impuestos corrientes	60.238	
Cuentas por pagar	(929.671)	(353.934)
Obligaciones corrientes	(129.621)	
Pasivos Acumulados		(7.804)
Otras cuentas por pagar	<u>(98.990)</u>	<u>(289.304)</u>
Efectivo neto utilizado / provisto por las actividades de operación	<u>(35.524)</u>	<u>(23.465)</u>

X

GABRIMNAQUINARIAS CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018
(Expresados en dólares estadounidenses)

1. Constitución y objeto

La compañía GABRIMMAQUINARIAS CÍA. LTDA., fue constituida en la ciudad de Quito, mediante Escritura Pública de fecha 18 de octubre de 2016, ante la Notaría Cuadragésima Dra. Paola Andrade Torres, la misma da inicio a sus actividades el 15 de noviembre de 2016.

El objeto social de la Compañía como actividad principal es.

- 1.- Actividades de alquiler de equipos para la construcción e ingeniería civil sin operadores.

2. Bases de presentación y preparación de estados financieros

Bases de presentación

Los estados financieros de la compañía GABRIMMAQUINARIAS CÍA. LTDA., han sido preparados sobre las bases del costo histórico, excepción de ciertas partidas que son medidas a sus valores razonables.

El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que recibirá por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración.

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales aplicadas de manera uniforme en el ejercicio que se presenta.

La elaboración de los estados financieros de acuerdo con la última versión vigente de las NIIF requiere que la administración: I) ejerza juicio en el proceso de selección y aplicación de las políticas contables de la compañía, y; II) realice estimaciones importantes en la medición de los diferentes rubros incluidos en dichos estados financieros.

Moneda funcional y de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se encuentran valoradas en la moneda funcional y de circulación en el Ecuador y se expresan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

GABRIMNAQUINARIAS CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018
(Expresados en dólares estadounidenses)

Clasificación de saldos en corrientes

Los saldos incluidos en el estado de situación financiera se presentan en función de su vencimiento, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Comprenden el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos. Los mencionados valores son de libre disponibilidad.

Instrumentos financieros

La Compañía clasifica los activos financieros no derivados en la categoría de préstamos y partidas por cobrar. Adicionalmente, clasifica los pasivos financieros no derivados en la categoría de otros pasivos financieros.

Activos financieros no derivados

La Compañía reconoce inicialmente los préstamos y partidas por cobrar en la fecha en la cual se originan. La clasificación depende de la naturaleza y propósito de los activos financieros para el cual se adquirieron los activos y se determina al momento del reconocimiento inicial.

Medición inicial

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de "valor razonable a través de ganancias y pérdidas" y este es significativo. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

Medición posterior

Después del reconocimiento inicial dichas partidas de propiedad planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada correspondiente de cada partida.

Método de Depreciación

El valor del costo del activo se deprecia de acuerdo al método de línea recta, los mismos que son revisados al final del año, resultado que cada efecto en cualquier cambio registrado sobre la base prospectiva por ser considerado un cambio en estimación contable.

Los cálculos de depreciación utilizados en las partidas de propiedad planta y equipo son los siguientes:

Edificios	5%
Equipo de Oficina	10%

f

GABRIMNAQUINARIAS CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018
(Expresados en dólares estadounidenses)

Muebles y Enseres	10%
Equipos de Computación	33%
Vehículos	20%

(b) Pasivos financieros

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. La Compañía mantiene las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- (i) Proveedores: Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal de los negocios. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado ya que no generan intereses y son pagaderas en plazos menores a 60 días.

2.1 Beneficios a los empleados

(a) Beneficios de corto plazo

Se registran en el rubro de provisiones del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- (i) Vacaciones: Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.
- (ii) Décimos tercer y cuarto sueldos y beneficios de la seguridad social: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

2.3 Provisiones corrientes

Las provisiones se reconocen cuando: (i) la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados, (ii) es probable vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y (iii) el monto se ha estimado de forma fiable. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

2.4 Distribución de dividendos

La distribución de dividendos a los accionistas de la Compañía se deduce del patrimonio en el período en el que los dividendos hayan sido aprobados por los accionistas de la Compañía.

2.5 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de servicios en el curso normal de las operaciones de la Compañía. Los ingresos se muestran netos de impuestos, devoluciones y descuentos otorgados.

X

GABRIMNAQUINARIAS CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018
(Expresados en dólares estadounidenses)

La experiencia acumulada de la compañía ha determinado que no existen devoluciones significativas de dichos bienes por lo que no se constituyen provisiones por devoluciones.

2.6 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo, estos se reconocen a medida en que se incurren, independientemente de la fecha en que se realiza el pago, de acuerdo a los lineamientos de la base contable de acumulación (devengo) en la NIC 1 "Presentación de Estados Financieros".

3. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

3.1 Factores de riesgo financiero

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros: riesgos de mercado (que comprende a los riesgos de precio), riesgo de crédito y riesgo de liquidez.

Riesgos financieros en coordinación estrecha con las unidades operativas de la Compañía.

(a) Riesgos de mercado

Riesgo de precio y concentración:

(i) Riesgo de precio:

La exposición a la variación de precios de la Compañía está relacionada con la política de gobierno central que incrementa gradualmente los mismos. Los impuestos podrían llegar a convertirse en un componente importante del costo de los productos para la venta.

Respecto a los bancos e instituciones financieras donde se mantiene el efectivo, tienen calificaciones de riesgo independiente que denoten niveles de solvencia y respaldo adecuados; dichas calificaciones en general superan la calificación "A".

La Compañía mantiene su efectivo y equivalente de efectivo en instituciones financieras: Banco del Pichincha y Proamerica.

(c) Riesgo de liquidez

La principal fuente de liquidez son los flujos de efectivo provenientes de sus actividades operacionales. La administración prudente del riesgo de liquidez implica mantener suficiente efectivo y equivalentes de efectivo, la disponibilidad de financiamiento a través de un número adecuado de fuentes de financiamiento comprometidas y la capacidad de cerrar posiciones de mercado. En este sentido, la Compañía no está expuesta a riesgos significativos de liquidez ya que históricamente los flujos de efectivo de sus operaciones le han permitido mantener suficiente efectivo para atender sus obligaciones.

Continuando con el modelo de negocio y factibilidad interno, se administra la liquidez tomando en consideración los siguientes puntos:

Elaboración y aplicación de políticas, procedimientos, manuales de cobranzas claras que permitan un mejor seguimiento del crédito otorgado, a través de una estructura administrativa descentralizada que la soporte.

X

GABRIMNAQUINARIAS CÍA. LTDA.
 Notas a los Estados Financieros
 Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018
 (Expresados en dólares estadounidenses)

Elaboración y análisis mensual de indicadores que permitan evaluar la gestión en determinados procesos.

3.2 Administración del riesgo de capital -

Los objetivos de la Compañía al administrar el capital son el salvaguardar la capacidad de la misma de continuar como empresa en marcha con el propósito de generar retornos a sus accionistas, beneficios a otros grupos de interés y mantener una estructura de capital óptima para reducir el costo del capital.

4. Efectivo y sus Equivalentes

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada período, fue como sigue:

	<u>31-Dec-18</u>	<u>31-Dec-17</u>
Caja Chica Quito	-	49
Banco Pichincha CTA.2100137780	58.993	
Produbanco Grupo Promérica CTA.	13.032	-
Inversión Bco. Pichincha N° 14389228	30.001	-
Total	102.025	49

5. Cuentas y documentos por cobrar.

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada período, fue como sigue:

	<u>31-Dec-18</u>	<u>31-Dec-17</u>
Clientes por cobrar	1,237,550	542,121
(-) Prov.cuentas incobrables	(54,658)	0
Cuentas por cobrar accionista	34,866	0
Cuentas por cobrar empleados	221.07	(1,021)
Total	1,217,978	541,100

6. Anticipos.

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada período, fue como sigue:

	<u>31-Dec-18</u>	<u>31-Dec-17</u>
Anticipo proveedores	63,017	2,779
Total	63,017	2,779

X

GABRIMNAQUINARIAS CÍA. LTDA.
 Notas a los Estados Financieros
 Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018
 (Expresados en dólares estadounidenses)

7. Impuestos Corrientes.

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada período, fue como sigue:

	<u>31-Dec-18</u>	<u>31-Dec-17</u>
Anticipo del Impuesto a la Renta	-	30
Retenciones Imp. Renta recibidas del ejercicio	83,301	13,074
IVA Crédito Tributario en compras	-	828
IVA en importaciones	-	-
Iva por liquidar	-	(24,969)
Retenciones IVA recibidas	-	968
Iva Crédito Tributario por adquisiciones e	71,538	22,949
Iva Crédito Tributario por retenciones en la	116,517	4,013
Total	<u>271,356</u>	<u>16,894</u>

8. Inventarios.

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada período, fue como sigue:

	<u>31-Dec-18</u>	<u>31-Dec-17</u>
Importaciones en tránsito	7,848	1,615
Total	<u>7,848</u>	<u>1,615</u>

9. Propiedad, Planta & Equipo.

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada período, fue como sigue:

	<u>31-Dec-18</u>	<u>31-Dec-17</u>
Maquinaria y Equipos de Producción	294,069	294,069
Equipo de computación	9,247	9,247
Subtotal	<u>303,316</u>	<u>303,316</u>
(-) Depr. Acum. Maquinaria y Equipos Pro	(47,938)	(22,823)
(-) Depr. Acum. Equipos de computacion	(6,188)	(2,831)
Subtotal	<u>-54,125</u>	<u>-25,654</u>
Total	<u>249,190</u>	<u>277,662</u>

4

GABRIMNAQUINARIAS CÍA. LTDA.
 Notas a los Estados Financieros
 Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018
 (Expresados en dólares estadounidenses)

10. Cuentas y documentos por pagar.

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada período, fue como sigue:

	31-Dec-18	31-Dec-17
Proveedores locales	346,981	77,114
Otras cuentas por pagar	546,697	-
Ecausa	156,213	43,107
Total	1,049,891	120,220

11. Obligaciones con instituciones financieras

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada período, fue como sigue:

	31-Dec-18	31-Dec-17
Op.3012070-00 Bco. Pichincha 006-2018	28.837	-
Op. 1010048259200 Bco.Produbanco 006-2018	111.474	-
Sobregiro	-	269.933
Total	140.311	269.933

12. Otras cuentas por pagar.

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada período, fue como sigue:

	31-Dec-18	31-Dec-17
Obligaciones con el personal	11,860	10,916
Obligaciones con el IESS por pagar	9,461	7,368
Obligaciones fiscales con el SRI	48,297	2,273
Otras cuentas por pagar	5,660	105,497
Provisiones por pagar	278,656	-
Total	353,934	126,054

13. NO CORRIENTES

Otros por pagar.

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada período, fue como sigue:

	31-Dec-18	31-Dec-17
Cuentas por pagar comerciales	4	-
Préstamos de Accionista Gilberto Abril	7,800	235,000
Préstamo señora Margarita Manzano	-	40,000
Total	7,804	275,000

4

GABRIMNAQUINARIAS CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018
(Expresados en dólares estadounidenses)

14. PATRIMONIO

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada período, fue como sigue:

	<u>31-Dec-18</u>	<u>31-Dec-17</u>
Gilberto Rene Abril Manzano	4,950	4,950
Jorge Hernán Bustamante González	50	50
Resultados Acumulados	43,891	-
Utilidad del Ejercicio	310,584	43,891
Total	359,475	48,891

LEY DE RÉGIMEN TRIBUTARIO INTERNO

Pérdida.

Los estados financieros adjuntos fueron preparados considerando que la Compañía GABRIMMAQUINARIAS CÍA. LTDA., continuará como un negocio en marcha. Presenta una utilidad del ejercicio por USD \$ 359.475 por el período terminado al 31 de diciembre de 2018. El futuro de la Compañía dependerá de la habilidad de su administración para obtener fondos necesarios para el normal desarrollo de sus operaciones.

MARCO LEGAL TRIBUTARIO

INGRESOS EXENTOS

El artículo 9 de la Ley de Régimen tributario Interno establece que para la determinación y liquidación de impuesto a la renta están exentos y o exonerados los siguientes ingresos:

EXENTOS

- Dividendos y utilidades calculados después del pago de impuesto a la renta;
- Rendimientos y beneficios por depósitos a plazo fijo en instituciones financieras;
- Ingresos por enajenación ocasional de inmuebles;
- Utilidades por enajenación de acciones que cotizan en bolsa de valores del Ecuador hasta 2 FBD 2019 11.310 para personas naturales.

EXONERACIONES

- Desarrollo de inversiones nuevas y productivas;
- Inversiones nuevas y productivas de industrias básicas;
- Desarrollo de proyectos público privados;
- Ingresos obtenidos por tecnología digital;
- Fusiones de entidades del Sector Financiero Popular y Solidario;
- Nuevas microempresas 2018;
- Administradores u operadores de zonas especiales de desarrollo económico 2019.

GABRIMNAQUINARIAS CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018
(Expresados en dólares estadounidenses)

RETENCIÓN DE DIVIDENDOS O UTILIDADES

Vigente hasta agosto de 2018

El porcentaje de retención de dividendos o utilidades que se aplique a ingresos gravados será establecido por el Servicio de rentas Internas mediante resolución de carácter general sin que supere la máxima tarifa de impuesto a la renta para personas naturales y tarifa general prevista para las sociedades.

Vigente desde septiembre de 2018

El porcentaje de retención de dividendos o utilidades que se aplique a ingresos gravados será equivalente a la diferencia entre la máxima tarifa de impuesto a la renta para personas naturales y tarifa de impuesto a la renta aplicada por la sociedad a la correspondiente base imponible.

El valor sobre los que se calcula la retención será el valor distribuido más el impuesto pagado por la sociedad correspondiente a este valor distribuido.

Para determinar dicho ingreso gravado, se considera el impuesto efectivamente pagado, al cual en caso de aplicarse las disposiciones del literal d) del artículo 137 del presente Reglamento, se sumará el impuesto que se deje de pagar en dichas circunstancias.

Cuando la base imponible del impuesto a la renta de la sociedad, en el ejercicio fiscal al que corresponda el dividendo que ésta distribuyere, se le haya aplicado una tarifa diferenciada de conformidad con la Ley el impuesto atribuible a los dividendos será el resultante de aplicar dicha tarifa.

RENDIMIENTOS EN INVERSIONES

Los rendimientos y beneficios por depósitos a plazo fijo pagadas por las instituciones financieras nacionales.

Los rendimientos y beneficios obtenidos por las inversiones en títulos valores a renta fija (Bolsa de Valores)

Los beneficios o rendimientos distribuidos por fideicomisos mercantiles de inversión, fondos de inversión y fondos complementarios siempre que la inversión realizada sea en depósitos a plazo fijo o en títulos valores de renta fija negociados en bolsa de valores.

Los depósitos a plazo fijo e inversiones en renta fija deben efectuarse a partir de enero del 2016, emitirse a un plazo de 360 días calendario o más, y permanecer en posición del tenedor que se beneficia de la exoneración por lo menos 360 días de manera continua.

15. Ingresos Operacionales.

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada período, fue como sigue:

	<u>31-Dec-18</u>	<u>31-Dec-17</u>
Ventas	3,992,150	681,833
Rendimientos financieros	195	177
Total	<u>3,992,345</u>	<u>682,010</u>

X

GABRIMNAQUINARIAS CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018
(Expresados en dólares estadounidenses)

16. Costos y Gastos de Administración.

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada período, fue como sigue:

	<u>31-Dec-18</u>	<u>31-Dec-17</u>
COSTOS Y GASTOS		
GASTOS DE VENTAS		
Gastos de personal de ventas	51,354	35,535
Honorarios profesionales	90,827	-
Seguro médico	-	60
Mantenimiento y reparación	-	380
Transporte y movilización	-	100
Seguros Vehículos	6,145	-
Atenciones sociales clientes	4,736	-
Otros gastos generales de ventas	333,564	-
TOTAL GASTOS DE VENTAS	<u>486,626</u>	<u>36,075</u>

8

GABRIMNAQUINARIAS CÍA. LTDA.
 Notas a los Estados Financieros
 Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018
 (Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>31-Dec-18</u>	<u>31-Dec-17</u>
GASTOS DE ADMINISTRACION		
Gastos personal de administración	134,999	131,973
Gastos de personal de administración	17,362	2,256
Suministros y materiales	2,641	1,455
Mantenimiento y reparación	231	160
Repuestos y accesorios	1,515	-
Servicios básicos	3,531	256
Seguros	48,388	-
Arriendos	118,276	250
Gastos de viaje	8	-
Publicidad de Promociones	2,371	134
Transporte y movilización	-	3
Otros gastos generales de administración	43,869	929
Depreciación	28,471	25,654
Intereses y multas	808	1
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	<u>402,471</u>	<u>163,071</u>
GASTOS DE OPERACIÓN GUAYAQUIL		
Gastos operacionales de mano de obra	11,394	10,274
Gastos operacionales indirectos	23,749	24,672
Mantenimiento y reparación	701	35
Seguridad y vigilancia	67	-
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN GUAYAQUIL	<u>35,911</u>	<u>34,981</u>
GASTOS DE OPERACIÓN QUITO		
Gastos operacionales de mano de obra	73,245	48,447
Mantenimiento y reparación	837,177	12,698
Repuestos y accesorios	1,652,725	281,504
Combustibles y lubricantes	128,396	2,746
Transporte y movilización	11,563	5,621
GASTOS GENERALES DE OPERACIÓN HOYOS		
Mantenimiento y reparación	762	6,448
Combustibles y lubricantes	104	19,052
Transporte y movilización	3,682	374
Seguros	15	-
Diferencia en pago	-	3
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN QUITO	<u>2,707,669</u>	<u>376,893</u>
Gastos financieros	49,085	27,098
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	<u>49,085</u>	<u>27,098</u>
TOTAL COSTOS Y GASTOS	<u>3,681,761</u>	<u>638,119</u>

17. Administración de riesgo financiero.

En el curso normal de sus operaciones la Compañía está expuesta a los siguientes riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros.

17.1. Marco de Administración de Riesgos

La Administración es responsable por establecer y supervisar el marco de administración de riesgos, así como el desarrollo y seguimiento de las políticas de administración de riesgos de la Compañía.

La Administración hace seguimiento al cumplimiento de las políticas y los procedimientos de administración de riesgo y revisa si su marco de administración de riesgo es apropiado respecto a los riesgos a los que se enfrenta la Compañía.

17.2. Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros, que son liquidados mediante la entrega de efectivo u otros activos financieros. El enfoque de la Administración para administrar la liquidez, es contar con los recursos suficientes para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar la reputación de la Compañía.

17.3. Riesgo de Mercado

El riesgo de mercado es el riesgo de que los cambios en los precios de mercado, por ejemplo en tasas de interés, afecten los ingresos de la Compañía o el valor de los instrumentos financieros que mantiene. El objetivo de la administración del riesgo de mercado es administrar y controlar las exposiciones a este riesgo, dentro de parámetros razonables y al mismo tiempo optimizar la rentabilidad.

17.4. Riesgo de Crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que podría enfrentar la Compañía si un cliente o contraparte en un instrumento financiero no cumple con sus obligaciones contractuales, y se origina principalmente de las cuentas por cobrar comerciales.

17.5. Administración de Capital.

La política de la Compañía es mantener un nivel de capital que le permita conservar la confianza de los clientes y acreedores y sustentar el desarrollo futuro de sus negocios.

18. Eventos subsecuentes.

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de preparación de este informe 29 de marzo del 2019, no se han producido eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

8