

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas y Junta de Directores de FUNDIMEGA S.A.

Informe sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros de FUNDIMEGA S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2.017 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

La gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF y del control interno determinado para la gerencia como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. El auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión calificada de auditoría.



Opinión con salvedades

- No se ha podido identificar con precisión y en forma fidedigna, los siguientes registros contables:
 - a) En la cuenta Provisión Jubilación Patronal se refleja un ajuste contable por el valor de \$75.750,90 efectuado en forma incorrecta, lo que distorsiona el saldo real de la cuenta.
 - b) Se desconoce el proceso de la venta de los Activos Fijos y los valores reales que deben reflejar los registros contables, en especial la cuenta Documentos por Cobrar por el valor de \$191.993,63.
 - c) Existe un registro contable por \$51.003,73 en la cuenta Caja que no avaliza con la cuenta de Inventarios.

Para el estudio de auditoría se consideraron leyes, reglamentos, disposiciones de entes de control nacionales como son Superintendencias de Compañías y de Bancos, Servicios de Rentas Internas, con el propósito de que todas las operaciones realizadas por la empresa se enmarquen dentro de las normativas vigentes.

Según nuestro criterio, a excepción de las salvedades antes descritas los estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de **FUNDIMEGA S.A.**, al 31 de diciembre del 2017, el resultado de sus operaciones, la evolución del patrimonio y el flujo de efectivo por el año terminado a esa fecha, de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad de general aceptación (NEC) aplicadas uniformemente en este período y más disposiciones legales vigentes.

Ambato, 11 de Julio del 2019



Joel Muriel Rodríguez
GERENTE GENERAL

Superintendencia de Compañías
Registro N° SC-RNAE-370



FUNDIMEGA S.A
BALANCE GENERAL
AL 31 de Diciembre del 2017
(Expresado en dólares americanos)

	Notas	2016	2017
ACTIVO CORRIENTE			
Caja	3	37.180,46	16.967,12
Bancos	4	17.530,71	21.654,55
Activos Financieros	5	146.295,97	295.254,88
Activos por Impuestos Corrientes	6	7.567,84	7.575,81
Inventarios	7	227.664,73	226.951,01
Importaciones en Tránsito		1.358,80	0,00
Suma del Activo Corriente		437.598,51	568.403,37
ACTIVO FIJO NO CORRIENTE	8		
Terrenos		375.381,36	95.381,36
Muebles y Enseres		1.787,31	1.427,58
Equipos de Oficina		160,29	138,06
Equipos computación y Software		0,00	204,66
Vehículos		9.091,84	23.092,96
Edificio		42.058,04	7.164,66
Maquinaria y Equipo		1.995,38	1.462,83
Suma del Activo Fijo no Corriente		430.474,22	128.872,11
TOTAL DEL ACTIVO		868.072,73	697.275,48
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por Pagar	9	167.500,71	114.094,44
Obligaciones con el IESS	10	1.958,88	2.036,06
Obligaciones Laborales	11	236.549,51	139.478,37
Otras Cuentas por Pagar		52,92	0,00
Acreedores Fiscales	12	7.706,71	1.692,48
TOTAL DEL PASIVO		413.768,73	257.301,35
PATRIMONIO			
CAPITAL Y RESERVAS	13		
Capital Social		20.000,00	20.000,00
Reserva Legal		23.241,73	23.241,73
Reserva Especial		13.820,64	13.820,64
Resultados Ejercicios Anteriores		397.241,63	382.911,76
Pérdida del Ejercicio Actual		9.429,35	-23.088,30
Suma del Patrimonio		454.304,00	439.974,13
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		868.072,73	697.275,48



FUNDIMEGA S.A.

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

AL 31 de Diciembre del 2017
(Expresado en dólares americanos)

	Notas	2016	2017
VENTAS	14	284.538,01	269.094,74
Ingresos Operacionales		284.352,52	252.864,45
Productos Elaborados		108.332,13	116.807,21
Almacén		99.676,92	61.548,39
Servicios		80.819,21	74.736,35
Descuentos y Devoluciones en Venta		-4.475,74	-227,50
Ingresos No Operacionales		185,49	16.230,29
COSTO DE VENTAS	15	128.951,10	156.075,13
Gastos Operacionales		79.708,24	88.759,62
Gastos		141.364,67	136.107,91
Gastos Administrativos		120.381,55	109.031,64
Gastos de Ventas		16.704,59	23.869,43
Gastos Financieros		4.278,53	3.206,84
Utilidad antes de Participaciones e Impuestos		14.222,24	-23.088,30
Utilidad o pérdida del ejercicio	16	9.429,34	-23.088,30



FUNDIMEGA S.A.

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.017

(Expresado en dólares americanos)

EXPRESADO EN DÓLARES ESTADOUNIDENSES									
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS		RESULTADOS	ACUMULADOS	RESULTADOS DEL PERIODO		TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVA DE CAPITAL	SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
SALDO INICIAL DEL PERIODO 01/01/2017	20.000,00		23.241,73	13.820,64	147.665,69	240.146,59	9.429,35		454.304,00
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:									
Aumento (disminución) de capital social									
Aportes para futuras capitalizaciones									-
Prima por emisión primaria de acciones									-
Dividendos									-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales						9.429,35	(9.429,35)		-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)								(23.088,30)	(23.088,30)
Otros cambios (detallar)						8.758,43			8.758,43
SALDO FINAL AL 31/12/2017	20.000,00	-	23.241,73	13.820,64	147.665,69	258.334,37	-	(23.088,30)	439.974,13

-5-

FUNDIMEGA S.A.



FUNDIMEGA S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

AL 31 de Diciembre del 2017
(Expresado en dólares americanos)

	Al 31-12-2017
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Clases de cobros	
Cobranza a clientes	149.804,77
Otros cobros de operación	445,26
Clases de pagos	
Pago a proveedores	(256.797,61)
Pago de remuneraciones y beneficios sociales	(106.218,50)
Pago de tributos	(6.306,74)
Pago por servicios	(41.539,77)
Pago de intereses	(68,08)
Otros pagos de operación	(23.292,85)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	(283.973,52)
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	
Venta de Activos Fijos	311391,64
Compra de activos fijos	(219,30)
Anticipos a terceros	
Efectivo neto usado en actividades de inversión	311.172,34
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Pago prestamos	(43.288,32)
Otros	-
Efectivo (usado en) proveniente de actividades de financiamiento	(43.288,32)
AUMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	(16.089,50)
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO	54.711,17
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FIN DEL AÑO	38.621,67
Utilidad antes de impuesto a la renta	(23.088,30)
Ajustes a la utilidad neta:	(88.671,47)
Depreciación	(12.521,65)
Amortización de cuentas incobrables	(9.329,77)
Por beneficios empleados	(66.820,05)
Disminución (aumento) en activos:	(134.613,17)
Cuentas por cobrar comerciales	(143.030,08)
Otras cuenta por cobrar	709,74
Compra Inventarios	713,72
Gastos pagados por anticipado	4.050,00
Otros activos	2.943,45
Aumento (disminución) en pasivos:	(37.600,58)
Cuentas por pagar comerciales	(10.118,85)
Otras cuentas por pagar	(6.066,25)
Otras pasivos	(21.415,48)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	(283.973,52)



FUNDIMEGA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017.

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA

La Compañía FUNDIMEGA S.A., se constituyó el 04 de Octubre de 1978, bajo las leyes ecuatorianas, mediante escritura de constitución pública, inscrita ante la Notaría Décimo Primera del Cantón Quito, e inscrita en el Registro Mercantil con fecha 20 de Diciembre de 1978, bajo el rubro registro de industriales con No.1, junto a la resolución de la Superintendencia de Compañías No.7809 de fecha 12 de Diciembre de 1968, la misma que queda sometida a la Ley de Compañías y a las demás leyes de la República del Ecuador y a los presentes Estatutos.

El 09 de Julio de 1969, se realizó la Reforma de Estatutos de la compañía FUNDIMEGA S.A. bajo las leyes ecuatorianas, mediante escritura pública, ante la Notaría Décimo Primera del Cantón Quito, así como la resolución de la Superintendencia de Compañías No.8521 de fecha 10 de Julio de 1.979, e inscrita en el Registro Mercantil con fecha 23 de Agosto de 1.979, fajo el número 184.

El 04 de Diciembre de 1.987, se realizó el Aumento de Capital y Reforma de Estatutos de la compañía FUNDIMEGA S.A. bajo las leyes ecuatorianas, mediante escritura pública, ante la Notaría Tercera del Cantón Ambato, con la resolución No.013 de la Intendencia de Compañías de Ambato, el 26 de Febrero de 1.988, e inscrita en el Registro Mercantil No.83 anotado con el No.1524 del Libro Repertorio el 28 de Marzo de 1.988.

El 27 de Julio de 1.994, se realizó el Aumento del Capital y Reforma de Estatutos de la compañía FUNDIMEGA S.A., bajo las leyes ecuatorianas, mediante escritura pública ante la Notaría Tercera del Cantón Ambato, de fecha 11 de Agosto de 1.994, e inscrita en el Registro Mercantil bajo el No.0096 del libro repertorio de fecha 19 de Agosto de 1.994.

El 13 de Mayo del 2.004, se realizó la Conversión de Capital de sucres a dólares, Aumento de Capital y Reforma de Estatutos de la compañía FUNDIMEGA S.A., bajo las leyes ecuatorianas, mediante escritura pública ante la Notaria Primera del Cantón Ambato, con resolución No.04.DIC.102 de fecha 21 de Mayo de 2.004 de la Intendencia de Compañías de Ambato, e inscrita en el Registro Mercantil No.261 con el No.2022 del Libro Repertorio de fecha 14 de Junio de 2.004.

-7-

FUNDIMEGA S.A.



Objeto Social.-

El objeto social de la compañía es la fundición de cobre, hierro, aluminio, zinc, es decir la fundición de metales, la elaboración de piezas metálicas necesarias en la ejecución de las actividades industriales, agrícolas, de la construcción y de la rama automotriz, la galvanización de piezas y artículos metálicos; podrá importar y exportar todo lo necesario para el cumplimiento de su objetivo; podrá dedicarse a la elaboración de aceites, grasa y elementos químicos para las industrias del cuero, textiles y afines y su comercialización, para lo cual podrá importar y exportar las materias primas, productos, máquinas y equipos y más elementos necesarios para el cumplimiento de esta actividad; podrá intervenir como socia o accionista de otra u otras empresas y fusionarse con sociedades similares a su actividad; podrá realizar toda clase de actos y contratos permitidos por la Ley y que tengan relación con su objetivo social.

2. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES MÁS IMPORTANTES

Transición a Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF”.- Las Resoluciones de la Superintendencia de Compañías No.08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008 y No. SC.ICI.CPA.IFRS.G.11 emitida el 11 de octubre de 2011, las cuales establecen, entre otros temas: a) que las entidades clasificadas dentro del tercer grupo de implantación (aquellas que al 31 de diciembre de 2007 hayan reportado activos totales menores a US\$4.000.000) y que presenten en sus estados financieros al 31 de diciembre del 2010, un total de activos menor a los US\$4.000.000, menos de US\$5.000.000 de ingresos anuales y que hayan tenido menos de 200 empleados como promedio del año 2010, deberán aplicar de manera obligatoria las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” para PYMES”, b) se establece el año 2011 como período de transición; para tal efecto este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” para PYMES” a partir del ejercicio económico del año 2014..

Las principales políticas de contabilidad aplicadas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros son las siguientes



a) Base de Preparación

Los estados financieros son preparados en base a valor razonable para los activos y pasivos financieros. Otros activos y pasivos financieros y activos y pasivos no financieros se presentan al costo amortizado o al costo histórico.

Los estados financieros presentan cifras en dólares (USD \$), la unidad monetaria de los Estados Unidos de América. La República del Ecuador no emite papel moneda propio y en su lugar, el dólar (USD \$) de los Estados Unidos de América es utilizado como moneda de curso legal, desde el año 2000.

b) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Caja y Equivalentes de Caja.- Representa el efectivo disponible y saldos en bancos para el normal funcionamiento de las actividades de la compañía.

c) Propiedades, mobiliario, equipo y mejoras

Los activos que satisfacen los siguientes requerimientos son incluidos como propiedades, mobiliario, equipo y mejoras:

1. Uso en procesos de producción, trabajos, servicios de renta o para necesidades de administración de la compañía;
2. Uso durante un período de tiempo (vida económica) que exceda de 12 meses;
3. Los activos mencionados no deben estar sujetos a futuras ventas;
4. Capacidad de obtención de ingresos en el futuro

Las propiedades, mobiliario, equipo y mejoras se registran a su costo histórico, menos la depreciación y amortización acumuladas. Las mejoras significativas son capitalizadas, mientras que las reparaciones y mantenimientos menores que no extienden la vida útil o mejoran el activo, son cargados directamente a gastos cuando se incurren.

La depreciación y amortización se cargan a las operaciones corrientes, utilizando el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los activos.

d) Deterioro de Activos



Los valores en libros de los activos de la Compañía son revisados a la fecha del balance de situación para determinar si existe un deterioro en su valor. Si dicho deterioro existe, el valor recuperable del activo es estimado y se reconoce una pérdida por deterioro igual a la diferencia entre el valor en libros del activo y su valor estimado de recuperación. La pérdida por deterioro en el valor de un activo se reconoce como gasto en el estado de resultados.

e) Ingresos diferidos

Los anticipos de clientes se reconocen como ingresos, una vez que las horas presupuestadas para el cumplimiento de contratos se van consumiendo. La liquidación definitiva de valores se produce a la entrega de los informes, producto de los contratos suscritos en el período económico, recuperación de gastos incurridos, por el uso de activos fijos, personal y otros costos indirectos utilizados en la prestación de servicios.

f) Gastos

Los Gastos se reconocen en función de las erogaciones relacionadas con los gastos generales y de administración, así como en la adquisición y utilización de suministros y materiales.

g) Impuesto sobre la Renta

El impuesto sobre la renta estimada se calcula sobre la renta neta gravable, utilizando las tasas vigentes a la fecha y cualquier otro ajuste del impuesto sobre la renta de años anteriores.

h) Uniformidad en la Presentación de Estados Financieros

Las políticas de contabilidad detalladas anteriormente, han sido aplicadas consistentemente en los períodos presentados en los estados financieros.



Instrumentos financieros:

Reconocimiento y medición inicial

Los activos financieros alcanzados por la NIC 39 se clasifican como activos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, o como derivados designados como instrumentos de cobertura en una cobertura eficaz, según corresponda. La Compañía determina la clasificación de los activos financieros al momento del reconocimiento inicial.

Todos los activos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable más, en el caso de los activos financieros que no se contabilizan al valor razonable con cambios en resultados, los costos de transacción directamente atribuibles.

Los activos financieros de la Compañía incluyen efectivo, deudores comerciales, y otras cuentas por cobrar.

Los activos y pasivos financieros se compensan y el monto neto se presenta en el balance general, cuando se tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

A la fecha de los estados financieros, la Compañía clasifica sus instrumentos financieros en las siguientes categorías definidas en la NIC 39: (i) préstamos y cuentas por cobrar, (ii) pasivos financieros, según sea apropiado. La Gerencia determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial. Los aspectos más relevantes de cada categoría aplicables a la Compañía se describen a continuación:

Medición Posterior

a) Préstamos y cuentas por cobrar

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, corresponden a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado



activo. Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen por el importe de la factura, registrando el correspondiente ajuste en el caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente. De acuerdo a políticas de la Compañía se considera como plazo de crédito promedio para las ventas realizadas, un plazo de 90 días.

Las cuentas de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar no se descuentan. La Compañía ha determinado que el cálculo del costo amortizado no presenta diferencias con respecto al monto facturado debido a que la transacción no tiene costos significativos asociados.

La provisión para cuentas de cobranza dudosa se establece si existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de la venta. Para tal efecto, la Gerencia de la Compañía evalúa periódicamente la suficiencia de dicha provisión a través del análisis de antigüedad de las cuentas por cobrar el cual ha sido establecido en base las probabilidades de recuperación en cada caso.

La provisión para cuentas de cobranza dudosa se registra con cargo a resultados integrales del ejercicio en que se determine su necesidad.

En opinión de la Gerencia de la Compañía, este procedimiento permite estimar razonablemente la provisión para cuentas de cobranza dudosa, con la finalidad de cubrir adecuadamente el riesgo de pérdida en las cuentas por cobrar según las condiciones del mercado.

Baja en cuentas

Un activo financiero (o, de corresponder, parte de un activo financiero o parte de un grupo de activos financieros similares) se da de baja en cuentas cuando:

- Hayan expirado los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo generados por el activo;
- Se hayan transferido los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo generados por el activo, o se haya asumido una obligación de pagar a un tercero la totalidad de esos flujos de efectivo sin una demora significativa, a través de un acuerdo de transferencia, y (a) se hayan transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo; o (b) no se hayan ni transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, pero se haya transferido el control sobre el mismo.



Cuando se hayan transferido los derechos contractuales de recibir los flujos de efectivo generados por el activo, o se haya celebrado un acuerdo de transferencia, pero no se haya ni transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, ni se haya transferido el control sobre el mismo, ese activo se continuará reconociendo en la medida de la implicación continuada de la Compañía sobre el activo.

Deterioro del valor de los activos financieros

Al cierre de cada período sobre el que se informa, la Compañía evalúa si existe alguna evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros se encuentran deteriorados en su valor. Un activo financiero o un grupo de activos financieros se consideran deteriorados en su valor solamente si existe evidencia objetiva de deterioro de ese valor como resultado de uno o más eventos ocurridos después del reconocimiento inicial del activo (el “evento que causa la pérdida”), y ese evento que causa la pérdida tiene impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados generados por el activo financiero o el grupo de activos financieros, y ese impacto puede estimarse de manera fiable. La evidencia de un deterioro del valor podría incluir, entre otros, indicios tales como que los deudores o un grupo de deudores se encuentran con dificultades financieras significativas, el incumplimiento o mora en los pagos de la deuda por capital o intereses, la probabilidad de que se declaren en quiebra u adopten otra forma de reorganización financiera, o cuando datos observables indiquen que existe una disminución medible en los flujos de efectivo futuros estimados, así como cambios adversos en el estado de los pagos en mora, o en las condiciones económicas que se correlacionan con los incumplimientos.

Pasivos financieros

Reconocimiento y medición inicial

Los pasivos financieros alcanzados por la NIC 39 se clasifican como pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por pagar, o como derivados designados como instrumentos de cobertura en una cobertura eficaz, según corresponda. La Compañía determina la clasificación de los pasivos financieros al momento del reconocimiento inicial.



Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable más, en el caso de los préstamos y cuentas por pagar contabilizados al costo amortizado, los costos de transacción directamente atribuibles.

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos en el curso normal de los negocios. Se presentan a su valor razonable, el cual corresponde a su valor en libros tras determinar que no existen intereses implícitos en relación a los plazos de los valores de pagos. Para esta determinación la Compañía considera 90 días como plazo normal de pago. Las obligaciones financieras y otras obligaciones se valorizan al costo amortizado.

Medición posterior

Al reconocimiento inicial, La Compañía no designó pasivos financieros como al valor razonable con cambios en resultados.



ACTIVO CORRIENTE

NOTA 3. Caja

Corresponde a valores asignados para gastos corrientes en obras en ejecución y por otros conceptos.

Detalle		Valor
Caja		16.967,12
Caja General	16.567,12	
Caja Chica	200,00	
Control de Caja Chica	200,00	
Total Caja		16.967,12

NOTA 4. Bancos

Detalle	Valor
Banco del Pacífico	8.464,31
Banco Internacional	7.247,54
Banco Proamérica	-351,36
Cooperativa San Francisco	6.294,06
Total Bancos	21.654,55

NOTA 5. Activos Financieros

Detalle	Valor
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	289.787,72
Clientes	108.660,10
Documentos Por Cobrar	191.993,63
Provisión Incobrables	-10.866,01
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	5.467,16
Préstamos de Empresa	5.467,16
Total Activo Financiero	295.254,88



NOTA 6. Activos por Impuestos Corrientes

Detalle		Valor
CREDITO TRIBUTARIO		1.337,77
IVA Pagado en Compras	1.086,49	
Retenciones IVA en Ventas	218,08	
Crédito Tributario IVA	33,20	
CREDITO TRIBUTARIO RENTA		6.238,04
Anticipo Impuesto a la Renta	3.442,28	
Retención en la Fuente - Ventas	2.795,76	
Total Activos por Impuestos Corrientes		7.575,81

NOTA 7. INVENTARIO

El detalle de las obligaciones al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:

Detalle	Valor
Mat. Prima Hierros	76.696,31
Mat. Prima Químicos	970,59
Mat. Prima Indirectos	10.440,45
Almacén de Químicos	74.049,27
Productos Terminados Hierros	63.435,21
Productos Terminados Químicos	1.359,18
Total	226.951,01



ACTIVO NO CORRIENTE

NOTA 8. Propiedad Planta y Equipo

Detalle	Valor
Activo Fijo	
Terrenos	95.381,36
Muebles y enseres y Equipo Oficina	5.861,17
Equipo de Oficina	2.548,57
Equipo de Cómputo y Software	7.287,70
Vehículos	40.501,30
Edificios	34.291,07
Maquinaria. Equipo e instalaciones	37.763,01
Programas de Computación	2.000,00
TOTAL	225.634,18
Menos Depreciación Acumulada	-96.762,07
TOTAL ACTIVO FIJO	128.872,11

Los activos fijos se registran al costo. Las depreciaciones han sido determinadas en base del método lineal, de acuerdo a la vida útil de los bienes y en relación con las normas vigentes en el país.

PASIVO CORRIENTE

NOTA 9. Cuentas y Documentos por Pagar

Detalle	Valor
Proveedores Nacionales y Gasto	6.268,22
Cuentas por Pagar Accionistas	107.826,22
Total Proveedores Nacionales	114.094,44



NOTA 10. Obligaciones con el IESS

Detalle	Valor
Aportes al IESS	1.172,43
Préstamos	863,63
Total	2.036,06

NOTA 11. Obligaciones Laborales

Detalle	Valor
Jubilación Patronal	108.234,30
Sueldos por Pagar	3.222,60
XIII Sueldo	431,74
XIV Sueldo	2.204,40
Vacaciones	1.975,61
Fondos De Reserva	452,16
Provisión Desahucio	22.957,56
Total	139.478,37

NOTA 12. Acreedores Fiscales

Detalle	Valor
Retención Fuente 1% Compras	55,50
Retención Fuente 2% Compras	51,70
Retención Fuente 10% Compras	34,15
Retenciones IVA 30% Compras	10,81
Retenciones IVA 70% Compras	154,56
Retenciones IVA 100% Compras	115,38
IVA Cobrado en Ventas	1.270,38
Total	1.692,48



NOTA 13. Capital y Reservas

Detalle		Valor
Capital		20.000,00
Pastora Donoso Hahne	19.000,00	
David Leguísamo Hahne	1.000,00	
Reservas		37.062,37
Reserva Legal	23.241,73	
Reserva de Capital	13.820,64	
Resultado Ejercicios		382.911,76
Superavit de Capital x Rev.Activos	147.665,69	
Utilidades Acumuladas de Ejercicios Anteriores	258.334,37	
Utilidad Pérdida del Ejercicio	-23.088,30	
Suma del Patrimonio		439.974,13



VENTAS

NOTA 14. Ingresos

Detalle	Valor
Hierros	101.547,81
Químicos	15.259,40
Venta Almacén Químicos	61.548,39
Prestación de Servicios	74.736,35
Otros	16.230,29
Devoluciones en Venta	-227,50
Total Ingresos Operacionales	269.094,74

COSTOS DE VENTAS

NOTA 15. Costo

Detalle	Valor
Inv.Inic.No Produc.Sp	110.221,02
Compras Loc No Prod.Sp	5.336,24
Import.Bien No Prod.Sp	5.781,57
(-)Inv.Final B.No Prod.Sp	-74.049,27
Inv.Inic.Mat.Prima	33.233,49
Compras Loc Mat.Prima	55.483,98
(-)Inv.Final Mat.Prima	-88.107,35
Inv.Inic.Prod.Terminados	84.210,22
(-)Inv.Final Prod.Termin	-64.794,39
TOTAL	67.315,51



Gastos Operativos

Detalle		Valor
Mano de obra directa		53.758,93
Sueldos y demás remuneraciones grav. IESS	25.497,50	
Beneficios Sociales no gravadas IESS	13.532,52	
Aportes IESS incluye F/Reserva	5.784,95	
Jubilación Patronal	5.000,00	
Desahucio	3.943,96	
OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		35.000,69
Otras Depreciaciones	1.891,81	
Combustibles y Lubricantes	1.030,50	
Suministros, Herramientas, Mat. y Repuestos	12.016,36	
Mantenimiento y Reparaciones	3.501,76	
Servicios Públicos	8.038,69	
Otros	8.521,57	
Total		88.759,62

Detalle	Valor
GASTOS ADMINISTRATIVOS	
Sueldos y demás remun.grav.IESS	43.590,48
Benef.Sociales no gravadas IESS	7.353,09
Ap.IESS incluye F/Reserva	8.311,82
Honorarios y otros x Serv.Ocasional	12.830,47
Jubilación Patronal	5.133,59
Transporte	21,43
Combustibles y Lubricantes	7,14
Suministros, Herramientas ,Mat. y Repuestos	947,69
Mantenimiento y Reparaciones	573,97
Seguros y Reaseguros	658,21
Impuestos, Contribuciones y Otros	17.717,93
Servicios Públicos	2.490,28
Otros	3.180,74
Depreciaciones	6.214,80
Total	109.031,64



Detalle	Valor
GASTOS DE VENTA	
Promoción y Publicidad	708,67
Transporte	130,11
Combustibles y Lubricantes	2.253,23
Gastos de Viaje	6,25
Telefonía celular	3,00
Suministros, Herramientas ,Mat. y Repuestos	29,81
Mantenimiento y Reparaciones	2.416,89
Gasto Cuentas Incobrables	13.571,73
Seguros y Reaseguros	782,93
Impuestos, Contribuciones y Otros	1.124,30
Otros	2.842,51
Total	23.869,43

Detalle	Valor
GASTOS FINANCIEROS	
Intereses	68,08
Comisiones Bancarias	262,17
Servicios Bancarios	111,89
Impuesto a la Salida de Divisas	228,50
Multas e intereses	2.536,20
Total	3.206,84



NOTA 16. Utilidad o Pérdida del ejercicio

Detalle	Valor
Resultado antes de Participación a Trabajadores e Impuesto a la Renta	-23.088,30
15 % Participación Trabajadores	0,00
22% Impuestos a la Renta	0,00
Utilidad o Pérdida del Ejercicio	-23.088,30

