

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 2.018 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.

-1-

FUNDIMEGA S.A.

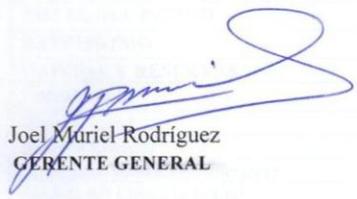


FUNDIMEGA S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares ecuatorianos)

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 2018, 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 2.019


Joel Muriel Rodríguez
GERENTE GENERAL

Superintendencia de Compañías
Registro N° SC-RNAE-370



FUNDIMEGA S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 de Diciembre del 2018
(Expresado en dólares americanos)

	Notas	2017	2018
ACTIVO CORRIENTE			
Caja	3	16.967,12	26.204,40
Bancos	4	21.654,55	11.247,07
Activos Financieros	5	295.254,88	37.306,80
Activos por Impuestos Corrientes	6	7.575,81	7.741,63
Inventarios	7	226.951,01	244.800,00
Suma del Activo Corriente		568.403,37	327.299,90
ACTIVO FIJO NO CORRIENTE			
Terrenos		95.381,36	95.381,36
Muebles y Enseres		1.427,58	1.155,93
Equipos de Oficina		138,06	115,83
Equipos computación y Software		204,66	190,02
Vehículos		23.092,96	18.144,73
Edificio		7.164,66	5.272,85
Maquinaria y Equipo		1.462,83	1.089,18
Suma del Activo Fijo no Corriente		128.872,11	121.349,90
TOTAL DEL ACTIVO		697.275,48	448.649,80
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por Pagar	9	114.094,44	7.264,55
Obligaciones con el IESS	10	2.036,06	2.073,33
Obligaciones Laborales	11	139.478,37	114.595,67
Otras Cuentas por Pagar	12	0,00	33.744,27
Acreedores Fiscales	13	1.692,48	1.145,52
TOTAL DEL PASIVO		257.301,35	158.823,34
PATRIMONIO			
CAPITAL Y RESERVAS			
Capital Social	14	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		382.911,76	347.227,87
Pérdida del Ejercicio Actual		-23.088,30	-114.463,78
Suma del Patrimonio		439.974,13	289.826,46
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		697.275,48	448.649,80



FUNDIMEGA S.A.

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

AL 31 de Diciembre del 2018

(Expresado en dólares americanos)

	Notas	2017	2018
VENTAS	15	269.094,74	350.940,34
Ingresos Operacionales		252.864,45	218.942,19
Productos Elaborados		116.807,21	143.048,69
Almacén		61.548,39	16.602,49
Servicios		74.736,35	59.291,01
Descuentos y Devoluciones en Venta		-227,50	0,00
Ingresos No Operacionales		16.230,29	131.998,15
COSTO DE VENTAS	16	156.075,13	82.549,35
Gastos Operacionales		88.759,62	70.423,52
Gastos		136.107,91	155.896,33
Gastos Administrativos		109.031,64	122.182,80
Gastos de Ventas		23.869,43	33.297,79
Gastos Financieros		3.206,84	416,24
Utilidad antes de Participaciones e Impuestos		-23.088,30	-114.463,78
Utilidad o pérdida del ejercicio	17	-23.088,30	-114.463,78



FUNDIMEGA S.A.

**ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.018**
(Expresado en dólares americanos)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	RESERVAS				OTROS RESULTADOS INTEGRALES			RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCIO		TOTAL PATRIMONIO
	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTAT IVA Y ESTATUTA RIA	RESERVA DE CAPITAL	OTRAS RESERVAS	SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESUL- TADOS ACUMULA- DOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
SALDO INICIAL DEL PERIODO 01/01/2018	20.000,00	23.241,73		13.820,64		147.665,69		258.334,37			(23.088,30)		439.974,13
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:													
Aumento (disminución) de capital social													
Aportes para futuras capitalizaciones													
Prima por emisión primaria de acciones													
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales													
Resultado Integral (Ganancia o pérdida del ejercicio)						(56.129,34)		(2.642,85)				(114.463,78)	(58.772,19)
Otros cambios (detalle)											23.088,30		(114.463,78)
SALDO FINAL AL 31/12/2018	20.000,00	23.241,73		13.820,64		91.536,35		255.691,52				(114.463,78)	289.826,46

FUNDIMEGA S.A.



FUNDIMEGA S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

AL 31 de Diciembre del 2018

(Expresado en dólares americanos)

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Clases de cobros	
Cobranza a clientes	303.118,51
Otros cobros de operación	158.508,37
Clases de pagos	
Pago a proveedores	(132.957,43)
Pago de remuneraciones y beneficios sociales	(156.461,55)
Pago de tributos	(5.266,68)
Pago por servicios	(30.231,74)
Otros pagos de operación	(45.797,73)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	90.911,75
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Pago prestamos	(107.826,22)
Ingresos por prestamos	12.950,46
Sobregiro Bancario	2.793,81
Otros	-
Efectivo (usado en) proveniente de actividades de financiamiento	(92.081,95)
AUMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	(1.170,20)
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO	38.621,67
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FIN DEL AÑO	37.451,47
Utilidad antes de impuesto a la renta	(114.463,78)
Ajustes a la utilidad neta:	(23.401,29)
Depreciación	7.522,21
Amortización de cuentas incobrables	(7.352,92)
Por beneficios empleados	(23.570,58)
Disminución (aumento) en activos:	211.602,30
Cuentas por cobrar comerciales	229.838,98
Otras cuenta por cobrar	(221,87)
Compra Inventarios	(17.848,99)
Otros activos	(165,82)
Aumento (disminución) en pasivos:	17.174,52
Cuentas por pagar comerciales	997,23
Otras cuentas por pagar	(547,87)
Anticipos clientes	18.000,00
Otras pasivos	(1.274,84)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	90.911,75

-6-

FUNDIMEGA S.A.



FUNDIMEGA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.

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.



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

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2018, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

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.

Medición Exterior

a) Provisiones y pasivos contingentes

Las provisiones contingentes se reconocen por la pérdida esperada a que los activos financieros son susceptibles que no tienen su dirección en el mercado activo. Las provisiones contingentes se reconocen por el impacto de la futura liquidación de compromisos a corto plazo en el caso de eventos y riesgos contingentes.



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.

-13-

FUNDIMEGA S.A.



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.

NOTA 4. Bancos

Detalle	Valor
Bancos del Exterior	3.431,40
Banco Intercontinental	7.201,30
Cuentas de Ahorro	1.154,95
Total Bancos	11.787,65

NOTA 5. Activos Financieros

Detalle	Valor
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	31.517,75
Clientes	33.170,90
Provisiones	1.313,09
CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS	8.689,03
Provisiones	5.249,05
Total Activos Financieros	40.206,80



ACTIVO CORRIENTE

NOTA 3. Caja

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

Detalle	Valor
Caja	
Caja General	25.804,40
Caja Chica	200,00
Control de Caja Chica	200,00
Total Caja	26.204,40

NOTA 4. Bancos

Detalle	Valor
Banco del Pacífico	2.431,10
Banco Internacional	7.361,02
Cooperativa San Francisco	1.454,95
Total Bancos	11.247,07

NOTA 5. Activos Financieros

Detalle	Valor
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	31.617,77
Clientes	35.130,86
Provisión Incobrables	3.513,09
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	5.689,03
Préstamos de Empresa	5.689,03
Total Activo Financiero	37.306,80



ACTIVO NO-CORRIENTE

NOTA 6. Activos por Impuestos Corrientes

NOTA 6. Activos por Impuestos Corrientes

Detalle		Valor
CREDITO TRIBUTARIO		5.757,55
IVA Pagado en Compras	2.418,58	
Retenciones IVA en Ventas	269,78	
Crédito Tributario IVA	3.069,19	
CREDITO TRIBUTARIO RENTA		1.984,08
Retención en la Fuente - Ventas	1.984,08	
Total Activos por Impuestos Corrientes		7.741,63

NOTA 7. INVENTARIO

El detalle de las obligaciones al 31 de Diciembre del 2018 es el siguiente:

Detalle	Valor
Mat. Prima Hierros	55.000,00
Mat. Prima Químicos	20.500,00
Mat. Prima Indirectos	22.700,00
Productos Terminados Hierros	128.000,00
Productos Terminados Químicos	18.600,00
Total	244.800,00



ACTIVO NO CORRIENTE

NOTA 8. Propiedad Planta y Equipo

Detalle	Valor
Activo Fijo	
Terrenos	95.381,36
Muebles y enseres y Equipo Oficina	1.155,93
Equipo de Oficina	115,83
Equipo de Cómputo y Software	190,02
Vehículos	18.144,73
Edificios	5.272,85
Maquinaria, Equipo e instalaciones	1.089,18
TOTAL ACTIVO FIJO	121.349,90

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	4.940,01
Proveedores de Gasto	2.324,54
Total Proveedores Nacionales	7.264,55



NOTA 10. Obligaciones con el IESS

Detalle	Valor
Aportes al IESS	891,14
Préstamos	838,52
Fondos de Reserva	343,67
Total	2.073,33

NOTA 11. Obligaciones Laborales

Detalle	Valor
XIII Sueldo	407,35
XIV Sueldo	1.914,95
Vacaciones	4.652,10
Provisión Jubilación Patronal	87.288,91
Provisión Desahucio	20.332,36
Total	114.595,67

NOTA 12. Otras Cuentas por Pagar

Detalle	Valor
Anticipo Clientes	18.000,00
Sobregiros Bancarios	2.793,81
Otras Cuentas por Pagar	12.950,46
Total	33.744,27



NOTA 13. Acreedores Fiscales

Detalle	Valor
Retención Fuente 1% Compras	227,22
Retención Fuente 2% Compras	35,51
Retención Fuente 10% Compras	40,20
Retenciones IVA 30% Compras	9,28
Retenciones IVA 70% Compras	115,08
Retenciones IVA 100% Compras	13,44
IVA Cobrado en Ventas	704,79
Total	1.145,52

NOTA 14. 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	347.227,87
Superavit de Capital x Rev. Activos	91.536,35
Utilidades Acumuladas de Ejercicios Anteriores	255.691,52
Utilidad Pérdida del Ejercicio	-114.463,78
Suma del Patrimonio	289.826,46



Gastos Operacionales

VENTAS

NOTA 15. Ingresos

Detalle	Valor
Masa de Hierro Bruta	48.164,16
Productos Elaborados	143.048,69
Hierros	130.569,52
Químicos	15.247,00
Devoluciones en Ventas	-1.717,89
Descuento en Ventas	-1.049,94
Almacén	16.602,49
Prestación de Servicios	59.291,01
Total Ingresos Operacionales	218.942,19
Total	70.421,52

COSTOS DE VENTAS

NOTA 16. Costo

Detalle	Valor
Costo de Ventas Almacén	15.127,09
Costo Producto Terminado	71.147,22
Devolución en Compras	-3.724,96
TOTAL	82.549,35



Gastos Operacionales

Detalle		Valor
Mano de Obra Directa		40.164,16
Sueldos y Salarios	17.823,96	
Horas Extras	3.736,96	
XIII Sueldo	1.978,49	
XIV Sueldo	1.437,87	
Vacaciones	989,23	
Fondos de Reserva	1.914,31	
Aporte Patronal	2.887,63	
Jubilación Patronal MOD	5.000,00	
Indemnización por despido Intempestivo	4.395,71	
Gastos Generales Fabricación		30.259,36
Total		70.423,52

Detalle	Valor
GASTOS ADMINISTRATIVOS	
Sueldos	40.917,71
Horas Extras	1.985,30
XIII Sueldo	3.478,66
XIV Sueldo	2.315,99
Vacaciones	1.724,30
Fondos de Reserva	3.447,37
Aporte Patronal	4.846,41
Jubilación Patronal Administración	10.810,00
Bonificaciones	4.879,25
Indemnizaciones Despido Intempestivo	16.825,00
Otros	0,11
Otros Gastos Administrativos	30.892,70
Total	122.122,80



Detalle	Valor
GASTOS DE VENTA	
Peajes	328,81
Honorarios Profesionales	200,00
Seguros	1.496,00
Publicidad	1.033,87
Suministros de Oficina	144,31
Invitación a Clientes	14,00
Flete y Transporte en Ventas	560,00
Matriculas Vehículos	220,30
Obsequios Clientes	110,93
Servicio de Mantenimiento	212,00
Bono Navideño	220,00
Combustibles	2.359,14
Servicio Imprenta	909,00
Transporte en Compras	35,03
Mantenimiento Equipo de Oficina	50,00
Mantenimiento Reparación Vehículos	1.010,45
Gasto Cuentas Incobrables	24.393,93
Varios	0,02
Total	33.297,79

Detalle	Valor
GASTOS FINANCIEROS	
Intereses	36,41
Comisiones Bancarias	230,63
Servicios Bancarios	18,00
Comisión Cooperativa San Francisco	0,16
Multas e intereses	131,04
Total	416,24



NOTA 17. Utilidad o Pérdida del ejercicio

Detalle	Valor
Resultado del Ejercicio	-114.463,78
Utilidad o Pérdida del Ejercicio	-114.463,78

FUNDIMEGA S.A.

Notas explicativas a los estados financieros
al 31 de diciembre del 2016 y 2017

