
**REPUESTOS, FABRICACION Y TRANSMISION DE
MOTORES ELECTRICOS MOLEMOTOR S.A.**

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

CONTENIDO

Estados financieros con la opinión de los Auditores Externos
Al 31 de Diciembre del 2018 *ff*

REPUESTOS, FABRICACION Y TRANSMISION DE MOTORES ELECTRICOS MOLEMOTOR S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2018

CONTENIDO

Informe de los auditores independientes.....	1, 2
Estados financieros	
Estados de situación financiera	3
Estados de resultados integrales.....	4
Estados de cambios en el patrimonio de los socios	5
Estado de flujo de efectivo	6
Notas a los estados financieros.....	7, 19

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores miembros de la Junta Directiva y Socios de
REPUESTOS, FABRICACION Y TRANSMISION DE MOTORES ELECTRICOS MOLEMOTOR S.A.
Guayaquil, Ecuador

1.- Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de la empresa **REPUESTOS, FABRICACION Y TRANSMISION DE MOTORES ELECTRICOS MOLEMOTOR S.A.** " que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes estados de Resultados Integrales, de Cambios en el Patrimonio de los Socios y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha y un Resumen de las Políticas Contables Significativas y otras Notas Explicativas.

Los Estado Financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente los valores exceptuando a que posee denuncias por parte de proveedores, empleados, e instituciones publicas como el SRI e IESS que hasta la fecha de concluido el presente informe aun mantiene **REPUESTOS, FABRICACION Y TRANSMISION DE MOTORES ELECTRICOS MOLEMOTOR S.A.** , al 31 de diciembre del 2018, así como ajustes y reclasificación que se efectuaron en el periodo, por tal situación nuestra opinion es con Salvedad.(adjunto)

2.- Base de la Opinión

Efectuamos nuestra Auditoria de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoria (NIA) nuestra responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del Auditor en Relación con la Auditoria de los Estados Financieros. Somos independientes de la empresa "**REPUESTOS, FABRICACION Y TRANSMISION DE MOTORES ELECTRICOS MOLEMOTOR S.A.**", de conformidad con el Código de Ética del Consejo de Normas Internacionales de Ética para contadores, y hemos cumplido con nuestras responsabilidades de Ética de acuerdo con dichos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proveer una base para nuestra opinión.

3.- Otra Información

La administración es responsable por la preparación de "Otra Información" la cual comprende el Informe Anual de la Administración; pero no se incluye como de los Estados Financieros y ni de nuestro Informe de Auditoria.

Nuestra opinión sobre los Estados Financieros no incluye la "Otra Información", y no expresamos ninguna otra forma de seguridad sobre la misma.

4.- Responsabilidad de la administración de la Compañía 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. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación, y el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de forma que éstos carezcan de errores importantes causados por fraude o error; la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y la elaboración de estimaciones contables. 

5.- Responsabilidad del Auditor en relación de los Estados Financieros

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. la nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Atestiguamiento NIAA's. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores materiales.

Como parte de nuestra Auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria (NIA), aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos nuestro escepticismo profesional durante toda Auditoria.

Tambien como parte de nuestra Auditoria:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de materiales en los Estados Financieros debido a fraude o error, diseñamos y desarrollamos procedimientos de Auditoria en respuesta a dichos riesgos, y obtenemos evidencia de Auditoria suficiente y apropiado para proveer una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar errores materiales debido fraude es mayor que en el caso de errores, ya que el fraude puede involucrar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, representaciones erróneas, o la evasión del control interno.
- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la Auditoria en orden de diseñar procedimientos de Auditoria adecuadas a las circunstancias, y no con la finalidad, opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones; así como la correspondiente información revelada por la administración.
- Concluimos sobre lo apropiado de utilizar, por parte de la Administración base contable de negocio en marcha, basándonos en la evidencia de auditoria obtenida, si existe una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan causar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, estamos requeridos a llamar la atención en nuestros informes de Auditoría sobre las correspondientes revelaciones en Estados Financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoria obtenida hasta la fecha de nuestro informe de Auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden causar que la Compañía no continúen como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación en conjunto, la estructura y el contenido de los Estados Financieros, incluyendo las revelaciones, y si los Estados Financieros representan las transacciones y los hechos subyacentes de una manera tal que logran una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la empresa **REPUESTOS, FABRICACION Y TRANSMISION DE MOTORES ELECTRICOS MOLEMOTOR S.A.** ", entre otros temas, el alcance y la oportunidad de la realización de la Auditoria y cuando sea aplicable, los hallazgos significativos, incluyendo las deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra Auditoria.



Msc. Econ. CPA. María Eugenia Burbano Villacis
SCV-RNAE 1071

**REPUESTOS, FABRICACION Y TRANSMISION DE MOTORES ELECTRICOS
MOLEMOTOR S.A.**

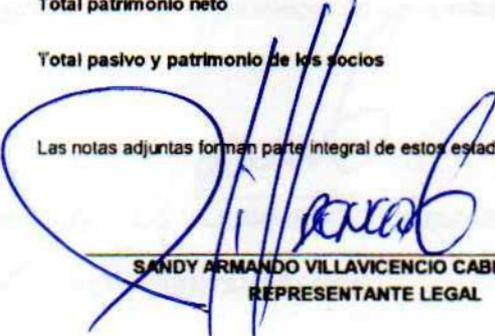
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de diciembre del 2018

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Nota	2018	2017
Activo			
Activo corriente:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	(10)	50.141	881.125
Cuentas por Cobrar	(11)	3.939.192	2.174.564
Crédito Tributario	(12)	1.185.767	349.316
Inventario	(13)	35.386	35.073
Gastos pagados por anticipado	(14)	72.152	136.060
Otros activos corrientes	(15)	<u>2.140.007</u>	<u>2.140.007</u>
Total activo corriente		7.422.644	5.716.145
Propiedad planta y equipo	(16)	1.949.666	2.125.822
Propiedad de inversion	(17)	1.842	1.842
			0
Total Activo No Corriente		1.951.508	2.127.664
TOTAL ACTIVO		9.374.152	7.843.809
Pasivo			
Pasivo corriente:			
Cuentas por Pagar Proveedores	(18)	3.961.321	3.425.941
Obligaciones instituciones financieras	(19)	361.716	111.711
Impuesto a la Renta	(20)	15.896	39.364
Beneficios a empleados	(21)	814.801	318.039
Pasivo por ingreso diferido	(22)	913.167	2.098.730
Otros pagos corrientes	(23)	<u>1.633.329</u>	<u>82.956</u>
Total pasivo corriente		7.700.230	6.076.741
Cuentas por Pagar Proveedores no corriente	(24)	122.321	120.634
Obligaciones instituciones financieras no corriente	(25)	232.773	232.773
Beneficios a empleados no corrientes	(26)	<u>202.307</u>	<u>181.659</u>
Total Pasivo No Corriente		557.401	535.067
TOTAL PASIVO		8.257.631	6.611.808
Patrimonio neto:			
Capital social	(27)	10.250	10.250
Resultados Adopcion NIIF 1ra. Vez	(28)	130.619	130.619
Reserva	(29)	45.556	45.556
Resultados acumulados	(30)	<u>930.096</u>	<u>1.045.576</u>
Total patrimonio neto		1.116.521	1.232.001
Total pasivo y patrimonio de los socios		9.374.152	7.843.809

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros bajo NIIF.


SANDY ARMANDO VILLAVICENCIO CABEZAS
REPRESENTANTE LEGAL


Tomás Baque Daniel Gerónimo
CONTADOR GENERAL

**REPUESTOS, FABRICACION Y TRANSMISION DE MOTORES ELECTRICOS
MOLEMOTOR S.A.**

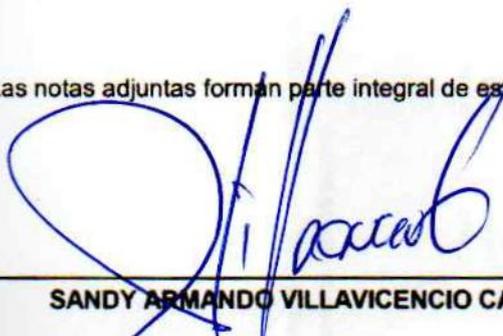
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES

Al 31 de diciembre del 2018

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Nota	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Ingresos de actividades ordinarias</u>			
Ventas 12% de servicios	(31)	7.848.259	6.369.790
Total de ventas de servicios de construccion	(31)	0	651.281
Rendimiento financiero	(31)	0	6.664
Utilidad en venta de propiedad planta y equipo	(31)	17.083	0
Otros ingresos	(31)	51.120	1.094
Total Ingresos		<u>7.916.462</u>	<u>7.028.829</u>
<u>Costos, Gastos de Administración y Ventas</u>			
Costos de Ventas	(32)	(6.945.537)	(5.870.457)
Gastos Administrativos	(32)	(769.541)	(820.653)
Gastos Financieros y Otros	(32)	(33.135)	(41.701)
Depreciaciones	(32)	(168.204)	(196.396)
Total Costos y Gastos		<u>(7.916.418)</u>	<u>(6.929.207)</u>
Utilidad antes de participaciones e impuestos		45	99.622
(-) 15% Participación de los Trabajadores		7	14.943
(-) 25% Impuesto a la Renta		15.896	33.761
(-) Otras deducciones		0	5.603
Utilidad / Pérdida del Ejercicio		<u>-15.858</u>	<u>45.315</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros bajo NIIF.

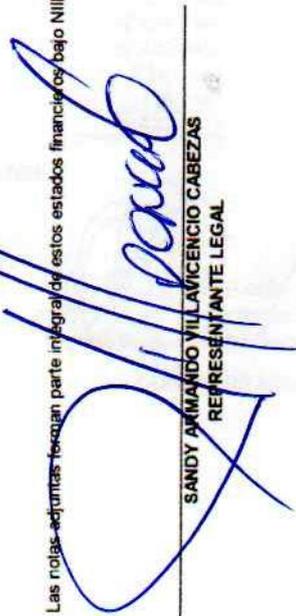

SANDY ARMANDO VILLAVICENCIO CABEZAS
REPRESENTANTE LEGAL


Tomalá Baque Daniel Gerónimo
CONTADOR GENERAL

REPUESTOS, FABRICACION Y TRANSMISION DE MOTORES ELECTRICOS MOLEMOTOR S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
 Al 31 de diciembre del 2018
 Expresados en Dólares de E.U.A.

CONCEPTO - DETALLE	Capital social	Reserva Legal	Otras Reservas Rev. Patrimonio	Aporte para futuro aumento de capital	Resultados Acumulados	Resultados NIIF 1ra Vez	Otros resultados Integrales	Utilidad / Pérdida del ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2017	10.250	45.556	-	-	1.000.261	130.619	-	45.315	1.232.001
Transferencia	-	-	-	-	45.315	-	-	-45.315	-
Ajustes	-	-	-	-	-99.622	-	-	-	-99.622
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	945.954	130.619	-	-15.858	-15.858
Saldo al 31 de diciembre del 2018	10.250	45.556	-	-	945.954	130.619	-	-15.858	1.116.521

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros bajo NIIF.


SANDY ARMANDO VILLAVICENCIO CABEZAS
 REPRESENTANTE LEGAL


Templis Baquer Danie/ Gerónimo
 CONTADOR GENERAL

DISTRIBUCIÓN Y TRANSMISIÓN DE MOTORES
MOLEMOTOR S.A.

REPUESTOS, FABRICACION Y TRANSMISION DE MOTORES ELECTRICOS MOLEMOTOR S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2018

Expresados en Dólares de E.U.A.

	2018	2017
Flujos de efectivo de actividades de operación:		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1.773.379	6.344.584
Pagos a proveedores de suministros de bienes, servicios y otros	(5.040.584)	(4.671.638)
Pago de intereses	(21.216)	(51.283)
Otros gastos de operación	0	0
Otras entradas y salidas efectivo	2.161.180	4.792
Efectivo neto utilizado/provisto en actividades de operación	<u>(1.127.242)</u>	<u>1.626.455</u>
Flujos de efectivo de actividades de inversión:		
Ventas y/o bajas Activos Fijos	44.566	(163.200)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>44.566</u>	<u>(163.200)</u>
Flujos de efectivo de actividades de financiamiento:		
Préstamos entidades financieras	251.691	0
Préstamos con accionistas	0	(654.166)
Dividendos pagados	0	0
Otras entradas y salidas efectivo	0	0
Efectivo neto provisto de actividades de financiamiento	<u>251.691</u>	<u>(654.166)</u>
Aumento/disminución neta de efectivo	-830.984	809.089
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio	881.125	72.036
Efectivo y equivalentes de efectivo al final	<u>50.141</u>	<u>881.125</u>
Utilidad/(Pérdida) neta	45	99.622
Ajustes por partidas distintas al efectivo:	168.204	158.988
Por partidas distintas al efectivo	168.204	196.396
Perdida en moneda extranjera	0	(6.657)
Gasto por provisión	0	23.557
Gasto por impuesto a la renta	0	(39.364)
Gasto por participación de trabajadores	0	(14.943)
Cambios netos en activos y pasivos:	-1.295.491	1.367.845
Incremento/disminución en cuentas clientes	1.649.025	(676.487)
Incremento/disminución en cuentas por cobrar	124.354	(504.947)
Incremento/disminución anticipo proveedores	(16.391)	(109.959)
Incremento/disminución de inventarios	0	7.789
Incremento/disminución en cuentas por pagar	(21.216)	942.734
Incremento/disminución en otras cuentas por pagar	(2.898.745)	106.361
Incremento/disminución en beneficios a empleados	(2.125.448)	33.828
Incremento/disminución en anticipo de clientes	2.161.180	1.568.526
Incremento/disminución otros pasivos	(168.249)	0
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	<u>(1.127.242)</u>	<u>1.626.455</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros bajo NIIF.


SANDY ARMANDO VILLAVICENCIO CABEZAS
REPRESENTANTE LEGAL


Tomala Baque Daniel Gerónimo
CONTADOR GENERAL

REPUESTOS, FABRICACION Y TRANSMISION DE MOTORES ELECTRICOS MOLEMOTOR S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de Diciembre del 2018

Expresados en Dólares de E.U.A.

1.- Actividad y composición de la sociedad

REPUESTOS, FABRICACION Y TRANSMISION DE MOTORES ELECTRICOS MOLEMOTOR S.A. se constituyó el 30 de mayo de 1997 y fue inscrita en el Registro Mercantil el 09 de junio de 1997, en el Cantón GUAYAQUIL, Provincia del E GUAYAQUIL, Siendo su domicilio legal en la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas en Ecuador y su domicilio principal esta en la calle KM. 11,5 VIA A DAULE PARQUE IND EL SAUCE Interseccion: FRENTE A LA FILANTROPICA Edificio: PARQUE INDUSTRIAL EL SAUCE Referencia ubicacion: FRENTE AL COLEGIO BENEMERITA SOCIEDAD FI.

Su actividad económica principal es FABRICACIÓN DE ÁNGULOS, PERFILES Y SECCIONES ABIERTAS DE ACERO LAMINADAS EN CALIENTE Y MEDIANTE CONFORMACIÓN PROGRESIVA EN UN LAMINADOR DE RULOS O MEDIANTE PLEGADO EN UNA PRENSA DE PRODUCTOS LAMINADOS PLANOS DE ACERO

La Compañía se encuentra calificada y registrada en la Superintendencia de Compañías para ejercer las funciones de fabricación de productos comunes, bajo número de expediente No. 77679 de la Superintendencia de Compañías.

Sus actividades están reguladas por la Ley de Compañías, Código Civil, Laboral, Tributario, Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento y demás Estatutos Sociales.

2.- Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera en el Ecuador

Mediante Resolución N° 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en el Registro Oficial N° 348 del 4 de septiembre del mismo año, la Superintendencia de Compañías adoptó Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", y determinó que todas las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia deberán aplicar obligatoriamente estas normas en el registro, preparación y presentación de estados financieros a partir del 1 de enero del 2009.

Con resolución N° ADM.8199 del 3 de julio del 2008, publicada en el Suplemento del Registro Oficial N° 378 del 10 de julio del mismo año, se ratificó la adopción de Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF".

Sin embargo mediante Resolución N° 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial N° 438 del 31 de diciembre del 2008, el Superintendente de Compañías estableció un cronograma de aplicación obligatoria de Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF":

Notas a los estados financieros (continuación)

3.- Bases de presentación de los estados financieros

Los estados financieros de la compañía correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2018, han sido elaborados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) adoptadas por Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF's exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes se establecen en la nota 8.

De acuerdo con la norma de primera aplicación, se ha considerado fecha de transición a las NIIF el 1 de enero de 2011 recalculando los saldos del patrimonio al inicio y cierre del ejercicio precedente así como el resultado de dicho periodo conforme a los principios internacionales.

La emisión de los estados financieros adjuntos fue autorizada por la Gerencia de la Compañía y deben ser aprobados por la Junta General de Socios.

4.- Principales decisiones relativas a las NIIF's

En el proceso de adopción e implementación de Normas Internacionales de Información Financiera, la compañía no ha reconocido y medido algunas de las partidas que conforman los estados financieros (inventarios y beneficios a empleados) de acuerdo a lo indicado por la NIIF 1.

5.- Moneda de presentación

Los presentes estados financieros se expresan en Dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

6.- Responsabilidad de la información

La información contenida en estos estados financieros es de responsabilidad de los Administradores de la Compañía.

7.- Políticas contables

Las principales normas de valoración, principios y políticas contables aplicados por la compañía en la elaboración de los estados financieros han sido las siguientes: 

Notas a los estados financieros (continuación)

(a) Efectivo y bancos

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

(b) Activos financieros

Los activos financieros se reconocen en el estado de situación cuando se lleva a cabo su adquisición, registrándose inicialmente a su valor razonable. Los activos financieros mantenidos por la sociedad se clasifican como:

- Activos financieros a vencimiento: activos cuyos cobros son de cuantía fija y cuyo vencimiento está fijado en el tiempo.
- Préstamos y cuentas por cobrar generados por la propia empresa: activos financieros originados por las sociedades a cambio de suministrar efectivo, bienes o servicios directamente a un deudor.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente como una pérdida por deterioro del valor.

(c) Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros distinto de los instrumentos derivados, con cobros fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Surgen cuando la compañía provee dinero, bienes o servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen como ingresos de inversiones y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo, que la compañía a determinado que el cálculo del costo amortizado no presenta diferencia con respecto al monto facturado, debido a que la transacción no tiene costos significativos asociados.

(d) Existencias

Se valorizan a su costo o su valor neto de realización (VNR), el menor de los dos, el costo se determina por el método de costo promedio ponderado. El valor neto de realización (VNR) es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los gastos de venta y distribución.

Notas a los estados financieros (continuación)

(e) Deterioro de Activos

A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo.

Si se trata de activos identificable que no generan flujos de efectivos de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que permanece el activo. Determinar si los activos han sufrido deterioro implica el cálculo del valor en uso de las unidades generadoras de efectivos. El cálculo del valor en uso requiere que la compañía determine los flujos de efectivo futuros que deberían surgir de las unidades generadoras de efectivo y una tasa de descuento apropiado para calcular el valor presente.

(f) Clasificación de activos financieros y deudas entre corrientes y no corrientes

En el estado de situación adjunto, los activos financieros y las deudas se clasifican en función de sus vencimientos; es decir, como corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes los de vencimiento superior a dicho período.

(g) Pasivos Financieros

Los pasivos financieros de la Compañía incluyen cuentas por pagar proveedores y otras que están registradas al costo de transacciones neto de abonos realizados pues, además del interés normal no tienen ningún costo adicional que deban amortizarse aplicando el método de la tasa de interés efectiva.

(h) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en pagos fijos o determinables, que no cotizan en mercado activo.

(i) Ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se imputan en función del principio de devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

Concretamente, los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación a recibir y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y/o los servicios prestados en el marco ordinario.

Notas a los estados financieros (continuación)

Los ingresos por intereses se devengan siguiendo un criterio financiero temporal, en función del principal pendiente de pago y el tipo de interés efectivo aplicable.

(j) Impuestos

El gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio se calcula mediante la suma del impuesto corriente que resulta de la aplicación del tipo de gravamen sobre la base imponible del ejercicio y después de aplicar las deducciones que fiscalmente son admisibles.

(k) Beneficios a empleados

Los pasivos devengados por compromisos con el personal tales como beneficios sociales y otras bonificaciones establecidas por la legislación laboral del Ecuador, se encuentran registrados en las "Obligaciones con empleados y con el IESS" del estado de situación adjunto.

(l) Participación a trabajadores

La compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades contables de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

(m) Eventos subsecuentes

En el periodo de trabajo, no hay información alguna de eventos subsecuentes que pudieren afectar de manera relevante la información contenida en este documento.

Estimaciones y juicios contables críticos

La preparación de los estados financieros, en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, requiere que la administración de la compañía realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica que desarrolla, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de los efectos finales.

Notas a los estados financieros (continuación)

9.- Normas nuevas y revisadas emitidas pero aún no efectivas

Este pronunciamiento oficial incorpora las Modificaciones de 2015 a la Norma NIIF para las PYMES (vigentes a partir del 1 de enero de 2019, con aplicación anticipada permitida).

<u>NIIF</u>	<u>Título</u>	<u>Fecha de vigencia</u>
NIIF 16	Arrendamiento	Enero 01/2019

10.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2018 el destalle de efectivo y equivalente al efectivo se resume. a continuación:

	<u>Activos</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Caja chica		44.754	881.125
Bancos		5386,83	
Efectivo Equivalente al efectivo		<u>50.141</u>	<u>881.125</u>

11.- Cuentas y documentos por cobrar

Al 31 de diciembre del 2018, el grupo de activos financieros se formaba de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cuentas y Documentos por cobrar relacionado	44.574	46.845
Cuentas y Documentos por cobrar no relacionado	745.047	1.804.034
(Provision cuentas incobrables)	-9.580	-9.580
Otras Cuentas y Documentos por cobrar relacionado	3.085.966	90.224
Otras Cuentas y Documentos por cobrar no relaciona	73.185	243.040
	<u>3.939.192</u>	<u>2.174.564</u>

Se encuentra conformado por Cuentas y documentos por cobrar relacionado con Megaestructuras con un valor de USD \$44573,62, y en cuentas y documentos por cobrar no relacionado por USD \$745047 con clientes, y el saldo restante de USD \$3'159.151 con otras cuentas y documentos por cobrar junto a las provisiones. 

Notas a los estados financieros (continuación)

12.- Crédito Tributario Impuesto a la Renta

Al 31 de diciembre del 2018, el crédito tributario se formaba de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Crédito Tributario IVA	892.503	100.855
Crédito Tributario Impuesto a la renta	293.263	248.460
(a)	<u>1.185.767</u>	<u>349.316</u>

(a) Se detalla los saldos acumulados de la cuenta Crédito Tributario IVA por un valor de US\$1'185767 al 31 Diciembre 2018.

13.- INVENTARIO

Al 31 de diciembre del 2018, los saldos de inventario fueron los siguientes:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Inventario de materia prima	35.386	35.073
	<u>35.386</u>	<u>35.073</u>

14.- GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Al 31 de diciembre del 2018, se formaban de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
otros	72.152	136.060
	0	
	<u>72.152</u>	<u>136.060</u>

15.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018, se formaban de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
otros activos corrientes	2.140.007	2.140.007
	<u>2.140.007</u>	<u>2.140.007</u>

Otros activos corrientes se encuentran conformado por USD \$ 2'140,007 por avance de obra. *pr*

Notas a los estados financieros (continuación)

16.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2018, propiedad planta y equipo se mostraba de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Terreno	360.943	360.943
Edificio	1.148.528	1.148.528
Maquinaria y equipo	1.705.974	1.695.386
Construcción en curso	137.381	137.381
Muebles y enseres	99.205	99.205
Equipo de computación	195.530	192.508
Vehículo y equipo de transporte	753.944	812.120
(Depreciación acumulada)	-2.451.839	-2.320.249
	<u><u>1.949.666</u></u>	<u><u>2.125.822</u></u>

17.- PROPIEDAD DE INVERSION

Al 31 de diciembre del 2018, propiedad de inversión se mostraba de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Terrenos	1.842	1.842
	<u><u>1.842</u></u>	<u><u>1.842</u></u>

18.- Cuentas y documentos por pagar

Al 31 de diciembre del 2018, el pasivo corriente se mostraba de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cuentas y Documentos por Pagar relacionado	150.247	169.107
Cuentas y Documentos por Pagar no relacionado	3.811.073	2.912.465
Prestamos accionistas	0	420
Otras Cuentas y Documentos por Pagar no relacionados	0	343.949
	<u><u>3.961.321</u></u>	<u><u>3.425.941</u></u>

Se encuentra conformado por Cuentas y documentos por pagar relacionado con Megaestructuras con un valor de USD \$150.247,27 y en cuentas y documentos por cobrar no relacionado local USD \$ 3.554.752. y en el exterior USD \$ 256.320.

19.- OBLIGACIONES INSTITUCION FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2018, obligaciones con instituciones financieras se mostraba de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Obligaciones instituciones financieras locales	47.598	111.711
Sobregiros	314.118	0
	<u><u>361.716</u></u>	<u><u>111.711</u></u>

20. impuesto a la Renta

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Impuesto a la renta	15.896	39.364
	<u>15.896</u>	<u>39.364</u>

21. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2018, Beneficios a empleados se formaba de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Participacion y resultado del ejercicio	1.951	14.943
Obligacion con el IESS	157.031	59.456
Otros pasivos por beneficios	655.819	243.640
	<u>814.801</u>	<u>318.039</u>

22. PASIVO POR INGRESO DIFERIDO

Al 31 de diciembre del 2018, Pasivos por ingreso diferido se formaba de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anticipo de clientes	913.167	2.098.730
	<u>913.167</u>	<u>2.098.730</u>

23. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018, Otros pasivos corrientes se formaba de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Otros	1.633.329	82.956
	<u>1.633.329</u>	<u>82.956</u>

24. Cuentas y documentos por pagar no corrientes

Al 31 de diciembre del 2018, Cuentas y documentos por pagar no corrientes se formaba de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cuentas y Documentos por Pagar relacionado	0	0
Cuentas y Documentos por Pagar no relacionado	0	0
Accionistas socios y participes del capital	122.321	120.634
Otras Cuentas y Documentos por Pagar relacionado	0	0
Otras Cuentas y Documentos por Pagar no relacionar	0	0
	<u>122.321</u>	<u>120.634</u>

Se encuentra conformado cuentas y documentos por pagar no corrientes por accionistas socios y participes del capital por USD \$ 122,321. @

Notas a los estados financieros (continuación)

25.- OBLIGACIONES INSTITUCION FINANCIERAS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018, Otros pasivos corrientes se formaba de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Obligaciones instituciones financieras locales	232.773	232.773
	<u>232.773</u>	<u>232.773</u>

26.- BENEFICIOS A EMPLEADOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018, Beneficios a empleados no corrientes se formaba de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Jubilacion patronal	146.993	130.279
desahucio	55.314	51.381
Otros pasivos por beneficios	0	0
	<u>202.307</u>	<u>181.659</u>

27.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2018, el capital social representaba un valor de USD \$10250,00.

28.- Resultados adopccion por primera vez de la NIFF

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Resultados adopccion por primera vez de la	130.619	130.619
	<u>130.619</u>	<u>130.619</u>

29.- RESERVAS

La ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal, hasta que esta como mínimo alcance el 50% del capital social de la compañía. Esta reserva no esta disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad o para cubrir perdidas

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Reserva legal	45.556	45.556
Reserva facultativa	0	0
Otras	0	0
	<u>45.556</u>	<u>45.556</u>

30.- UTILIDAD ACUMULADA

El saldo e utilidad acumulada al 31 de diciembre del 2018 se formaba de la siguiente forma:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Reserva de capital	12895	12895
Reserva valuacion	35829	35829
Utilidades acumuladas ejercicios anterior	1063265	1117573
(Perdidas acumuladas ejercicios anterior	-166035	-166035
Resultado del ejercicio	-15.858	45.315
	<u><u>930096</u></u>	<u><u>1045576</u></u>

31.- Ingresos provenientes de actividades ordinarias

Los ingresos de operaciones ordinarias generados en los años 2018 corresponden a facturación emitida por venta.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Total de ventas locales 12%	7.848.259	6.369.790
Total de ventas de servicios de construccion	0	651.281
Rendimiento financiero	0	6.664
Utilidad en venta de propiedad planta y equipo	17.083	0
Otros ingresos	51.120	1.094
	<u><u>7.916.462</u></u>	<u><u>7.028.829</u></u>

32.- Costos y gastos por su naturaleza

Un resumen de los costos y gastos operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Costo de ventas	-6.945.537	-5.870.457
Gastos administrativos y ventas	-769.541	-820.653
Gastos financieros	-33.135	-41.701
Otros gastos Depreciación	-168.204,31	-196.396
	<u><u>-7.916.418</u></u>	<u><u>-6.929.207</u></u>

Notas a los estados financieros (continuación)

33.- Impuesto a la renta

El impuesto a la renta se calcula de una tasa del 22% sobre las utilidades gravables. En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país, la tasa de impuesto a la renta sería del 13% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando se efectúe el correspondiente aumento de capital, hasta el 31 de diciembre del siguiente año.

Según la Disposición Transitoria primera del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (R. O. 351S, 29-XII-2010), el Impuesto a la Renta de sociedades se aplicará de la siguiente manera: para el ejercicio económico del año 2013, el porcentaje es del 22%.

34.- Reformas tributarias

Reglamento para la Aplicación de la Ley Orgánica de Redistribución

Mediante el Registro Oficial No. 877 del 13 de enero del 2013 se publicó el "Reglamento para la Aplicación de la Ley Orgánica de Redistribución de los Ingresos para el Gasto Social", su objetivo es reglamentar las reformas legales introducidas por la Ley Orgánica de Redistribución de los Ingresos para el Gasto Social, a fin de alcanzar una cabal aplicación del nuevo marco jurídico tributario.

A continuación un resumen de las reformas tributarias más significativas introducidas por la Ley Orgánica de Redistribución de los Ingresos para el Gasto Social y su Reglamento:

IVA pagado en la prestación de servicios financieros

Los sujetos pasivos que se dediquen a la producción, comercialización de bienes, o a la prestación de servicios gravados con tarifa 12% de IVA, tendrán derecho a utilizar como crédito tributario el Impuesto al Valor Agregado pagado en la utilización de servicios financieros gravados con 12% de IVA, de acuerdo a lo previsto en el artículo 66 de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Cuando el sujeto pasivo no haya realizado ventas, transferencias o prestación de servicios en un período, el crédito tributario se trasladará al período en el que existan transferencias.

Impuesto a la salida de divisas

Cuando el Impuesto a la Salida de Divisas susceptible de ser considerado como crédito tributario para el pago del Impuesto a la Renta causado o su anticipo establecido en el artículo 41 de la Ley de Régimen Tributario Interno, no haya sido utilizado como tal, en todo o en parte, en la respectiva declaración del ejercicio económico corriente, el contribuyente de dicho impuesto podrá elegir entre una de las siguientes opciones:

1. Considerar dichos valores como gastos deducibles únicamente en la declaración de impuesto a la Renta correspondiente al ejercicio económico en el que se generaron los respectivos pagos de ISD;
2. Utilizar dichos valores como crédito tributario para el pago del Impuesto a la Renta causado o su anticipo establecido en el artículo 41 de la Ley de Régimen Tributario Interno, en el ejercicio fiscal en que se generaron o en los siguientes cuatro años;
3. Solicitar la devolución de dichos valores al Servicio de Rentas Internas, dentro del siguiente ejercicio fiscal respecto del cual el pago fue realizado o dentro de los cuatro ejercicios posteriores, en la forma y cumpliendo los requisitos que establezca la Administración Tributaria.

Notas a los estados financieros (continuación)

Impuesto a los activos en el exterior

Se considerarán como activos en el exterior, gravados con este impuesto, a los fondos disponibles e inversiones que mantengan en el exterior, sea de manera directa o a través de subsidiarias, afiliadas u oficinas, las entidades privadas reguladas por la Superintendencia de Bancos y Seguros y las reguladas por las Intendencias del Mercado de valores de la Superintendencia de Compañías.

La tarifa del impuesto a los activos en el exterior es de 0.25% mensual sobre la base imponible aplicable para los fondos disponibles en entidades extranjeras y de inversiones emitidas por emisores domiciliados fuera del territorio nacional.

Reglamento de comprobantes de venta, retención y documentos complementarios.

Los sujetos pasivos que hayan sido autorizados para emitir comprobantes de venta, retención y documentos complementarios electrónicamente mediante mensajes de datos, no están obligados a emitir y entregar de manera física dichos documentos.

Reglamento que establece la información y documentos que están obligados a remitir anualmente a la Superintendencia de Compañías, las sociedades sujetas a su control y vigilancia

En el Registro Oficial No. 876 del 22 de enero del 2013 se expidió el "Reglamento que establece la información y documentos que están obligados a remitir anualmente a la Superintendencia de Compañías, las sociedades sujetas a su control y vigilancia". Este reglamento establece la información que cada sociedad se encuentra obligada a remitir electrónicamente a este ente de control en el primer cuatrimestre de cada año.

35.- Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

No hay información sobre hechos relevantes ocurridos durante o después del periodo de análisis de este informe.

36.- Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios y autorizados para su publicación el 25 de Marzo del 2019. 
