



INSIGHTAUD CIA. LTDA.
Insight Audit Support

ZOLDAN CORPOREISHON CIA. LTDA.
INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA
AÑO, 2018

ZOLDAN CORPOREISHON CIA. LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 E INFORME DE LOS AUDITORES
INDEPENDIENTES**

ZOLDAN CORPOREISHON CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

<u>Contenido</u>	<u>Páginas</u>
Informe de los Auditores Independientes	1-2
Estado de Situación Financiera	3
Estado de Resultados Integral	4
Estado de Cambios en el Patrimonio	5
Estado de Flujos de Efectivo	6
Notas a los Estados Financieros	7 - 18

Abreviaturas:

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
SCVS	Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros
US\$	Dólares de los Estados Unidos de América (E.U.A.)
SRI	Servicio de Rentas Internas
IVA	Impuesto al Valor Agregado
NIAA	Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta de Accionistas de ZOLDAN CORPOREISHON CIA. LTDA.

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Hemos auditado el Estado de Situación Financiera de la compañía ZOLDAN CORPOREISHON CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2018, el Estado de Resultados, Estado de Variación de Patrimonio Neto y el Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha. La elaboración de los Estados Financieros es responsabilidad de la administración de la Sociedad. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión de dichos Estados Financieros con base en nuestra auditoría.

Nuestra Auditoría fue realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Tales normas requieren que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el objeto de obtener certeza razonable de los Estados Financieros y a su vez que estén exentos de errores significativos. Una auditoría comprende el examen sobre la base de pruebas selectivas, de evidencias que respaldan las cifras y las informaciones expuestas en los estados financieros, incluyendo una evaluación de las normas contables aplicadas, las estimaciones significativas hechas por la gerencia de la Sociedad y la presentación general de los Estados Financieros. Consideramos que la auditoría que hemos practicado proporciona una base razonable para nuestra opinión.

Opinión

En nuestra opinión, excepto por los efectos del hecho descrito en el párrafo de *Fundamentos de la opinión con salvedades* de nuestro informe, los estados financieros reflejan la imagen fiel de la posición financiera de ZOLDAN CORPOREISHON CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2018, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Fundamentos de la Opinión con Salvedades

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

No se ha podido evidenciar un buen manejo de reportes del efectivo y equivalentes al efectivo, tales como conciliaciones bancarias y arqueos de caja.

Inventarios

La administración no ha presentado un control de los inventarios y existencias, ya que en el ejercicio de esta auditoría y a la fecha de emisión de este informe tales productos ya se habían vendido. Solo se nos ha proporcionado las facturas de compras y ventas de insumos médicos.

Activos por Impuestos Corrientes

Los saldos presentados ante el Servicio de Rentas Internas difieren de los presentados en la contabilidad, a la fecha de entrega del presente informe se tienen pendientes efectuar las respectivas substitutivas del formulario 104 y 103.

Propiedad, Planta y Equipo

La cuenta contable de Propiedad, Planta y Equipos, no ha superado la salvedad del año anterior, debido a que no se han practicado mecanismos que permitan determinar la razonabilidad de la PPE. En el año 2018 los aumentos de la propiedad, planta y equipos provienen de las compras de activos fijos, según las facturas comerciales presentadas como evidencias por la administración.

Proveedores Exterior

No se ha recibido contestación de las cartas de confirmación enviadas a los proveedores del exterior, y solo se ha podido efectuar la revisión en base a la información que reposa en la contabilidad.

Impuesto a la Renta 2018

De la revisión efectuada se pudo constatar que la administración de la empresa subió el formulario 101 a la plataforma del Servicio de Rentas Internas, dicho formulario difiere del Estado Financiero Final Auditado, la Administración no se percató de dichas diferencias y omitió la celebración y aprobación de este Estado Financiero por medio de Junta General de Accionistas conforme a los establecido en el Art. 118, literal c de la Ley de Compañías, que reza lo siguiente: “Aprobar las cuentas y los balances que presenten los administradores y gerentes”. Se entregó carta de recomendación a la administración para que se incluya en el orden del día de la próxima junta general de accionistas la aprobación de los nuevos estados financieros con fecha actual y con ello, cumplir con lo establecido en la Ley de Compañías.

Gastos sin validez Tributaria

Dentro de los gastos de la compañía, existe rubros por comisiones sin comprobantes de venta autorizados que respalden y sustenten los mismos, los cuales ascienden a US \$ 950.000,00, por ello carece de validez tributaria y se vuelven gastos no deducibles para este ejercicio económico.

INSIGHTAUD CIA. LTDA.



Reg. Auditor Externo 997

Insight Audit Support Insightaud Cía. Ltda.
SC.- RNAE No. 997

Guayaquil, 13 de enero de 2020.

ZOLDAN CORPOREISHON CIA. LTDA.

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en Dólares Estadounidenses)**

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	605.108,61	26.250,90
Cientes por Cobrar	4	5.888.230,48	1.144.822,40
Inventarios	5	283.543,56	329.045,64
Activos por Impuestos Corrientes	6	18.546,34	131.382,42
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		6.795.428,99	1.631.501,36
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>			
Propiedades, Planta y Equipo Neto	7	312.101,16	165.000,00
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		312.101,16	165.000,00
TOTAL ACTIVOS		7.107.530,15	1.796.501,36
PASIVO Y PATRIMONIO NETOS DE LOS ACCIONISTAS			
<u>PASIVOS CORRIENTES</u>			
Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores	8	4.306.615,30	355.623,12
Otras Obligaciones Corrientes	9	621.207,19	22.544,01
Otros Pasivos Corrientes	10	76.453,00	595.000,00
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		5.004.275,49	973.167,13
TOTAL PASIVOS		5.004.275,49	973.167,13
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS (Según E	11	2.103.254,66	823.334,23
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		7.107.530,15	1.796.501,36

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos Estados


ERIKA ZOLDAN MARCOVICH
REPRESENTANTE LEGAL


GEOVANNY FREIRE C.
CONTADOR GENERAL

ZOLDAN CORPOREISHON CIA. LTDA.

**ESTADO DE RESULTADOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en Dólares Estadounidenses)**

	<u>NOTAS</u> 12	<u>2018</u>	<u>2017</u>
INGRESOS			
Ingresos de actividades ordinarias		37.045.491,51	13.747.217,61
Intereses ganados		3.932,97	-
(-) Costo de Venta		26.900.927,98	11.002.032,45
UTILIDAD BRUTA		10.148.496,50	2.745.185,16
GASTOS			
(-) Gastos de Personal		101.016,40	110.950,12
(-) Otros Gastos		6.768.492,40	1.582.215,78
TOTAL GASTOS		6.869.508,80	1.693.165,90
RESULTADOS ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		3.278.987,70	1.052.019,26
15% Participacion de Trabajadores		491.848,15	157.802,89
Base Imponible		2.787.139,55	894.216,37
(+) Gastos No Deducibles		950.000,00	530.000,00
Saldo Utilidad Gravable		3.737.139,55	1.424.216,37
25% Impuesto a la Renta		934.284,89	356.054,09
Anticipo determinado ejercicio fiscal declarado		-	-
Utilidad del Ejercicio		1.852.854,66	538.162,28

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.


ERIKA ZOLDAN MARCOVICH
REPRESENTANTE LEGAL


GEOVANNY FREIRE C.
CONTADOR GENERAL

ZOLDAN CORPOREISHON CIA. LTDA.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en Dólares Estadounidenses)

	Capital Social	Aporte de Socios o Accionistas para futuras capitalizaciones	Reserva Legal	Ganancias Acumuladas	Utilidad del Ejercicio	Total
Saldos al 01 de Enero del 2017	250.400	-	-	350.000	34.772	635.172
Transacciones del año:						
Transferencia de Resultados	-	-	-	315.228	34.772	350.000
Utilidad del Ejercicio					538.163	538.163
Saldos al 31 de Diciembre del 2017	250.400	-	-	34.772	538.163	823.335
Transacciones del año:						
Transferencia de Resultados	- 250.000	250.000	-	34.772	538.163	572.935
Utilidad del Ejercicio				-	1.852.855	1.852.855
Apropiacion de reserva legal	-	-	-	-	-	-
Saldos al 31 de Diciembre del 2018	400	250.000	-	-	1.852.855	2.103.255

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.


ERIKA ZOLDAN MARCOVICH
REPRESENTANTE LEGAL

ZOLDAN CORPOREISHON CIA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en Dólares Estadounidenses)

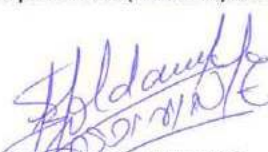
	<u>2018</u>
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	655,311
Clases de cobros por actividades de operación	36,408,297
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	36,408,297
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	-
Clases de pagos por actividades de operación	(35,752,987)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(32,568,910)
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	-
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	-
Otras entradas (salidas de efectivo)	(210,356)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	(76,453)
Aportes aumento de capital	-
Financiamiento por préstamos a largo plazo	-76,453
Otras entradas (salidas) de efectivo	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	578,858
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	578,858
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	26,251
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	605,109

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	3,278,988
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	80,092
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	-
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	58,252
Ajustes por gasto por participación trabajadores	21,840
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(2,703,769)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(5,743,408)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-
(Incremento) disminución en inventarios	45,502
(Incremento) disminución en otros activos	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	2,950,992
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-
Incremento (disminución) en beneficios empleados	1,143
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	42,002

Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación

655,310,71


ERIKA ZOLDAN MARCOVICH
REPRESENTANTE LEGAL


GEOVANNY FREIRE C.
CONTADOR GENERAL

ZOLDAN CORPOREISHON CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

ZOLDAN CORPOREISHON CIA LTDA fue constituida en Ecuador en la ciudad de Quito ante el Señor Notario Trigésimo Tercera Dr. Nelson Prado el 04 de mayo del 2001; e inscrita el 25 de junio del año 2001 ante el Registrador Mercantil del Cantón Quito, según consta en las fojas 102.656 a 102.670, Registro Mercantil número 2.395.

Su domicilio legal se encuentra en la provincia Pichincha, cantón Quito, Roca y Av. 12 de Octubre N° 152 Barrio La Mariscal. En el Servicio de Rentas Internas consta registrado con el RUC 1791774175001 y su actividad económica principal es “venta al por mayor de válvulas y tubos electrónicos, dispositivos de semiconductores”.

ZOLDAN CORPOREISHON CIA LTDA está representada legalmente, jurídica y extrajudicial, por la Sra. Amalia Laura Simona Ulici en calidad de Presidenta.

2.- BASE DE PREPARACION Y PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1.- BASE DE PREPARACION Y PRESENTACION

Bases de preparación. - Los Estados Financieros de la Compañía están preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas - NIIF para PYMES, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante “IASB”), en cumplimiento a resoluciones emitidas por la Superintendencia de compañías.

Bases de Medición. - Los Estados Financieros de la Empresa han sido preparadas sobre la base del costo histórico

Moneda funcional. - Los estados financieros adjuntos están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América.

Presentación de estados financieros. - A través del Registro Oficial No. 469 del 30 de Marzo de 2015, la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, expide el REGLAMENTO SOBRE LA INFORMACIÓN Y DOCUMENTOS QUE ÉSTAN OBLIGADAS A REMITIR ANUALMENTE A LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS, LAS SOCIEDADES SUJETAS A SU CONTROL Y VIGILANCIA; del cual se extrae lo pertinente:

Artículo 1.- Las compañías nacionales anónimas, en comandita por acciones, de economía mixta, de responsabilidad limitada y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado, las sucursales de compañías u otras empresas extranjeras organizadas como personas jurídicas y las asociaciones y consorcios que formen entre sí o con sociedades nacionales vigiladas por la entidad, y éstas últimas entre sí y que ejerzan sus actividades en el Ecuador, remitirán a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, dentro del primer cuatrimestre de cada año, los estados financieros y sus anexos, mediante el portal web institucional.

El incumplimiento en la presentación de los estados financieros y sus anexos dentro del plazo establecido por la Ley, será incorporado en el Informe de Obligaciones Pendientes

ZOLDAN CORPOREISHON CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

para la compañía. El Certificado de Cumplimiento de Obligaciones se emitirá sin esta observación cuando se supere el incumplimiento.

Artículo 2.- Con la presentación anual del Formulario 101 en el Servicio de Rentas Internas por parte de cualquiera de las sociedades mencionadas en el artículo precedente, se considera que se ha dado cumplimiento a la obligación prevista en los artículos 20 y 23 de la Ley de Compañías, respecto al Estado de Situación Financiera y Estado de Resultado Integral individuales, correspondiente al ejercicio económico 2018 y los subsiguientes.

Uso de Estimaciones. - La preparación de los estados financieros de acuerdo a las NIIF para PYMES, requieren que la administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables que inciden sobre la presentación de los activos, pasivos y los montos de los ingresos y gastos; así como también de revelaciones sobre activos y pasivos contingentes. Por tal motivo la compañía registra como parte de sus costos y gastos la provisión para cuentas incobrables, y el gasto por deterioro de sus activos fijos propiedades, planta y equipo.

Clasificación de saldos corrientes y no corrientes. - Los saldos de los activos y pasivos presentados en el Estado de Situación Financiera, se encuentran clasificados en función de su vencimiento, es decir como corrientes a aquellos cuyo vencimiento se encuentran dentro de un periodo de doce meses y como no corrientes los de vencimiento superior a doce meses.

Efectivo y equivalentes de efectivo. - El efectivo y equivalentes al efectivo reconocido en los estados financieros comprende el efectivo en caja, depósitos en cuentas bancarias de ahorro y corriente, los cuales generan intereses y son de libre disponibilidad. La Compañía revela estos saldos mantenidos en caja y bancos al cierre de cada ejercicio económico. No existen restricciones sobre el uso del efectivo por parte de la Compañía.

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos o depósitos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 90 días.

La Compañía mantiene su efectivo y equivalentes de efectivo en instituciones financieras con las siguientes calificaciones:

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Produbanco (Corriente)	AAA-	AAA-

Cuentas por cobrar. – Las cuentas por cobrar corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y se clasifican en Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados y Otras Cuentas y Documentos por Cobrar dentro del Estado de Situación Financiera.

Están registradas al costo de transferencia e intercambio, sustentado con respectivos comprobantes de ventas que acreditan la transferencia de dominio del bien, al igual que sustentan la operación crediticia de acuerdo a las políticas de ventas de la empresa.

ZOLDAN CORPOREISHON CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Las cuentas por cobrar a Clientes se presentan a su valor nominal, el cual no difiere de su costo amortizado, debido a que las ventas que originan estos saldos se negocian en condiciones normales de crédito y sin generar intereses. La Compañía mantiene provisiones para cubrir el eventual deterioro de la cartera efectuando un análisis de cada cliente. Las cobranzas se realizan a través de cheques, transferencias bancarias, depósitos o pagos en efectivo.

Activos por Impuestos Corrientes. - Registra el crédito tributario por IVA, Retenciones en la Fuente, el Anticipo de Impuesto a la Renta del ejercicio económico en curso y el Impuesto a la salida de divisas.

Las Retenciones en la Fuente se efectúan de acuerdo a los porcentajes establecidos en la Ley de Régimen Tributario, Reglamento y Resoluciones. El Anticipo de Impuesto a la Renta se efectúa en dos cuotas iguales en los meses de julio y septiembre del ejercicio económico del año entrante.

Propiedades, Planta y Equipo. - Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de depreciación lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las tasas autorizadas por el Servicio de Rentas Internas SRI:

Tipo de bienes Muebles e Inmuebles	No. Años de Vida Útil	%
Edificio	20 años	5%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Equipos de Oficina	10 años	10%
Equipos de Computación	3 años	33%
Vehículos	5 años	20%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisará la depreciación de este activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Cuentas y Documentos por pagar. - Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales en el curso normal de sus operaciones. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son pagaderas hasta 90 días.

Obligaciones Financieras. - Están representadas por obligaciones contraídas con instituciones financieras nacionales, con las cuales la empresa repotencia su capital de trabajo, reconociendo al mismo tiempo el costo del interés del efectivo recibido en préstamo, el cual es reconocido con cargo a los resultados del ejercicio contable en que se han amortizado, conforme a la tasa de interés autorizada por la Superintendencia de Bancos y la Junta Monetaria

ZOLDAN CORPOREISHON CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Otras Obligaciones Corrientes. - Registra obligaciones que deben ser asumidas por la empresa producto de hechos pasados, como el pago del impuesto a la renta, retención en la fuente, seguridad social, participación de trabajadores y dividendos. La compañía contabiliza el impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida determinada según las normas establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y utilizando la tasa impositiva establecidas.

Provisión de beneficios sociales. – La NIC 19 - Beneficios a los empleados - en la sección 28, define los lineamientos para el registro de las provisiones a corto y largo plazo a favor de los empleados. La Ley de Régimen Tributario Interno – De las Deducciones– así como en el Reglamento para la Aplicación de la LORTI Art. 28, numeral 1, literal f, establece que “Las provisiones que se efectúen para atender el pago de desahucio y de pensiones jubilares patronales, de conformidad con el estudio actuarial pertinente, elaborado por sociedades o profesionales debidamente registrados en la Superintendencia de Compañías o Bancos, según corresponda; debiendo, para el caso de las provisiones por pensiones jubilares patronales, referirse a los trabajadores que hayan cumplido por lo menos diez años de trabajo en la misma empresa....”

Participación de los Trabajadores en las Utilidades. - De acuerdo con la disposición del Código de Trabajo en su Art. 97, determinan que las Sociedades pagarán a sus trabajadores el 15% de la utilidad obtenida en el ejercicio económico que corresponda.

Provisión para Impuesto a la Renta. - Para el año 2018, la compañía calculó la provisión para impuesto a la renta aplicando la tasa del 22%. Con la puesta en marcha del Código Orgánico de la Producción Comercio e Inversiones publicado en el Registro Oficial No. 351 de diciembre 29 del 2010, fue establecida por medio de las Disposiciones Transitorias, la reducción de la tarifa del impuesto a la renta que aplicará en forma progresiva a partir de los ejercicios fiscales terminados al 2011, 2012 y 2013 en 24%, 23% y 22%, respectivamente.

Reserva Legal. - La Ley de compañías establece una provisión no menor del 10% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que este alcance por lo menos el 50% del capital social. Esta reserva puede ser capitalizada, para absorber pérdidas incurridas o utilizarlas para futuro aumento de capital.

Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos. - La compañía reconoce sus ingresos de actividades ordinarias de acuerdo a su objeto social y otros ingresos relacionados. Los costos y gastos se registran en el momento que se incurren y de acuerdo a la asociación que tengan con los ingresos registrados.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo y Equivalentes de Efectivo al 31 de diciembre de 2018, los cuales están representados principalmente por depósitos a la vista que se mantienen en la cuenta del banco de la empresa.

ZOLDAN CORPOREISHON CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

		2018	2017
		(US\$ Dolares)	
Bancos	(a)	605.109	26.251
Total:		605.109	26.251

- a) Al 31 de diciembre de 2018, la cuenta contable bancaria está representada por depósitos bancarios a la vista, cheques girados para cubrir obligaciones adquiridas con proveedores, entre otros, los saldos conciliados se detallan a continuación:

INSTITUCIÓN FINANCIERA	TIPO DE CUENTA	N° DE CUENTA	SALDO 31/12/2018
PRODUBANCO (1)	CUENTA CORRIENTE	02-000007893	605.109
Total:			605.109

1. Al 31 de diciembre de 2018, los valores registrados en la Cuenta Corriente del Produbanco # 02-000007893 provienen de depósitos recibidos por contratos con hospitales del estado y clientes privados, así como el pago efectuados a los proveedores y entes de control. Sin embargo, no se efectúa un eficiente manejo la de la cuenta, conciliaciones bancarias, etc.

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

El siguiente es un resumen de cuentas y documentos por cobrar clientes, al 31 de diciembre de 2018:

		2018	2017
		(US\$ Dolares)	
Cientes Comerciales	(a)	4.388.230	1.144.822
Prestamos Socios	(b)	1.500.000	
Total:		5.888.230	1.144.822

- a) Al 31 de diciembre de 2018 se pudo evidenciar que las cuentas por cobrar clientes están presentadas por facturas generadas por la venta de insumos médicos. A continuación, se muestra los clientes que mantienen saldos pendientes al cierre del ejercicio económico cuyo valor suma \$ 4.388.230,48:

ZOLDAN CORPOREISHON CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Cliente	
KARINA GABRIELA AYALA TOBAR	691.398,72
CONCLINA C.A	19.073,15
CENTRO DE SERVICIOS SAN FRANCISCO	47.665,53
SURGIBONE CIA. LTDA	879.674,19
IMPLORT S.A	688.025,23
JAVIER ROBERTO ANDRADE LARA	872.180,48
SORIN HOREA CHIRCULESCU	1.190.213,18
	<u>4.388.230,48</u>

- b) Al 31 de diciembre de 2018, la cuenta Prestamos Socios está conformada por \$ 1.500.000 por concepto de préstamos a accionistas. A la fecha de emisión de este informe, la Administración no pudo evidenciar la composición de dicho saldo.

5. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2018 el valor de la cuenta Inventarios refleja un saldo de US\$ 283.543,56. A la fecha de emisión de este informe, la administración no pudo evidenciar un control de las existencias de los inventarios, ya que en el ejercicio de esta auditoría y a la fecha de emisión de este informe tales productos ya se habían vendido.

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre de 2018.

	2018	2017
	(US\$ Dolares)	
Crédito Tributario a Favor de la Empresa IVA	18.546	67.543
Crédito Tributario a Favor de la Empresa I.R	-	63.839
Crédito Tributario ISD	-	
Total:	<u>18.546</u>	<u>131.382</u>

Conforme a la revisión efectuada de la información declarada al Servicio de Rentas Internas (SRI) nos hemos encontrado con la novedad de que se han realizado declaraciones provisionales de todo el periodo 2018. Al momento de la presentación de este informe aún no se han realizado las declaraciones sustitutivas.

ZOLDAN CORPOREISHON CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	<u>SALDO</u> <u>31-dic-17</u>	<u>Compras</u> <u>Adiciones</u>	<u>Ventas</u> <u>y/o Ajustes</u>	<u>SALDO</u> <u>31-dic-18</u>
Maquinarias	24.707	-	-	24.707
Vehiculos	328.477	147.101	-	475.578
Muebles y Enseres	2.185	-	-	2.185
Inmuebles	165.000	-	-	165.000
Total Costo	(a) 520.369	147.101	-	667.470
(-) Depreciacion de Propiedad, Planta y equipo	355.369	-	-	355.369
Total:	165.000	147.101	-	312.101

Durante el periodo 2018 la Compañía Zoldan Corporeishon Cía. Ltda., tuvo adquisiciones de activos fijos por un monto \$ 147.101,16 (Vehículos); la compra de este bien se reconoció por el costo de adquisición conforme a las facturas comerciales y documentos soporte.

De los saldos históricos no se pudo evidenciar soportes en facturas o copias que demuestren el costo de adquisición, tampoco se pudo evidenciar avalúos practicados en años anteriores que nos permitan identificar la razonabilidad de los saldos de Propiedad, Planta y Equipo.

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

El siguiente es un resumen de Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores, al 31 de diciembre del 2018:

	2018	2017
	(US\$ Dolares)	
Proveedores del Exterior (a)	103.748	355.623
Proveedores Locales (b)	4.202.867	
Total:	4.306.615	355.623

- a) Al 31 de diciembre de 2018, la Administración no nos proporcionó la información necesaria para poder determinar la composición de dicha cuenta.

ZOLDAN CORPOREISHON CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

- b) El saldo de la cuenta Proveedores corresponde a las compras de insumos médicos, servicios prestados por agentes aduaneros, relacionados a la construcción y mejoras de instalaciones. A continuación, el detalle:

Proveedores	
JRAL MEDICAL	1.149.186,45
IDEAR EVENTOS S.A.	2.970.000,00
SIATIADUANAS S.A.	21.627,84
SIATIEXPRESS CIA. LTDA.	150,34
SIATILOGISTIC S.A.	20.269,94
PANATLANTIC	29.375,75
SEPRONAC	12.256,72
	<u>4.202.867,04</u>

9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El siguiente es un resumen de la cuenta Otras Obligaciones Corrientes al 31 de diciembre de 2018

	2018	2017
	(Dólares)	
Obligaciones con el IESS	2.341	1.199
SRI por Pagar (a)	68.765	21.345
Utilidades empleados por pagar (b)	491.848	-
Impuesto a la renta por pagar (c)	58.252	
Total:	<u>621.207</u>	<u>22.544</u>

- a) Al 31 de diciembre de 2018 la cuenta presenta un saldo de US\$ 68.765,20 por valores pendientes de pago al Servicio de Rentas Internas (SRI), el cual difiere de los saldos declarados al ente de control.
- b) Al 31 de diciembre de 2018, el saldo de la cuenta contable corresponde a la provisión de participación de trabajadores por pagar del periodo 2018 por el valor de US\$ 491.848,15.
- c) Al 31 de diciembre de 2018, el saldo de la cuenta contable Impuesto a la renta por pagar corresponde a la provisión del valor a pagar correspondiente al periodo auditado por el valor de \$ 58.252,40.

10. OTROS PASIVOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de las Cuentas por pagar corrientes correspondientes a obligaciones pendientes de pago, al 31 de diciembre de 2018:

ZOLDAN CORPOREISHON CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	2018	2017
	(US\$Dolares)	
Credito Bancario	76.453	595.000
Total:	76.453	595.000

11. PATRIMONIO

El siguiente es un resumen de las cuentas que componen el Patrimonio, al 31 de diciembre de 2018:

	2018	2017
	(US\$Dolares)	
Capital Social suscrito o pagado (a)	400	250.400
Aporte Futura Capitalizacion	250.000	
Resultados Acumulados		34.772
Resultado del Ejercicio	1.852.855	538.162
TOTAL	2.103.255	823.334

- a) Al 31 de diciembre de 2017, el Capital Social está constituido por 250.400 participaciones, suscritas al valor nominal de US\$ 1.00 cada una, cuyo detalle se muestra a continuación.

Accionistas	Nacionalidad	Accion %	Total Acciones	Valor por Acción	Capital Social (US Dólares)
ERIKA MONICA ZOLDAN MARCOVICH	Ecuador	45,00%	180	\$ 1,00	\$ 180
ZOLDAN FOGEL JOSE	Ecuador	51,00%	204	\$ 1,00	\$ 204
AMALIA LAURA SIMONA ULICI	Rumania	4,00%	16	\$ 1,00	\$ 16
			400		\$ 400

12. INGRESOS, COSTOS Y GASTOS.

El siguiente es un resumen de los Ingresos, Costos y Gastos al 31 de diciembre del 2018:

ZOLDAN CORPOREISHON CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

		2018	2017
INGRESOS			
Ingresos de actividades ordinarias	(a)	37.045.492	13.747.218
Otros Ingresos		3.933	-
(-) Costo de Venta	(b)	<u>26.900.928</u>	<u>11.002.032</u>
UTILIDAD BRUTA		10.148.497	2.745.185
GASTOS			
(-) Gastos de Personal	(c)	101.016	110.950
(-) Otros Gastos	(d)	6.768.492	1.582.216
TOTAL GASTOS		6.869.509	1.693.166
RESULTADOS ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		<u>3.278.988</u>	<u>1.052.019</u>

- a) A continuación, un detalle de los ingresos facturados por Zoldan Corporeishon Cia. Ltda.:

Venta Tarifa 12%	37.045.491,51
Otros Ingresos	3.932,97
TOTAL	<u>37.049.424</u>

- b) Al 31 de diciembre de 2018, este rubro corresponde a los valores incurridos en el periodo para comprar insumos médicos y de laboratorio; y poder cumplir con los las entregas a los hospitales locales y de otras provincias donde se tiene clientes tanto del sector público como privado.
- c) Corresponde a los Gastos de Personal que suman el valor de US\$ 101.106,40; los cuales están divididos en gastos relacionados a Sueldos, Décimo tercero, Décimo cuarto, Aportes al IESS y Fondos de Reserva

GASTOS DE PERSONAL	VALOR
Sueldos - Bonificaciones	81.600,00
Decimo tercero y cuarto	9.502,00
Aportes IESS - Fondos de Reserva	9.914,40
TOTAL	<u>101.016,40</u>

- d) Corresponde a los Otros Gastos que suman el valor de US\$ 6.768.492,40; los cuales están divididos en gastos relacionados a servicios contratados y asesorías

ZOLDAN CORPOREISHON CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

contables, tributarias, financieras y de procesos, además de servicios básicos y contribuciones; cuyos valores se detallan de la siguiente manera:

OTROS GASTOS	VALOR
Papeleria Utiles de Oficina - Copias	4.471,54
Publicidad y propaganda	463,46
Seguridad y vigilancia	724,00
Transporte - movilizaciones	9.094,77
Mantenimiento Oficina	770,10
Servicio Telecomunicaciones	35.268,36
Couriers - Fletes - Transportes mercaderia	26.182,87
Mantenimiento Equipos	17.405,01
Mantenimiento Vehiculos	33.322,65
Gastos de Importacion	237.510,26
Construcciones	3.000.000,00
Gastos de Viaje	110.059,69
Honorarios Profesionales	914.692,64
Servicio Esterilizacion e Instrumentacion	187.731,72
Suministros y materiales	1.055.286,85
Seguros	49.609,45
Contribuciones	7.358,55
Certificados	7.389,06
Gastos Notariales y Legalizaciones	31.084,94
Multas e intereses	4.791,33
Atenciones Sociales	62.698,36
Congresos, Ferias y Exposiciones	22.576,79
Comisiones	950.000,00
TOTAL	6.768.492,40

El gasto efectuado por concepto de comisiones no dispone de sustentos y comprobantes de venta autorizados, por ello carece de validez tributaria y se vuelven en gastos no deducibles para este ejercicio económico.

13. CONCILIACION TRIBUTARIA

A continuación, se detalla un resumen de la determinación del impuesto a la renta, al 31 de diciembre de 2018 en comparación 2017:

ZOLDAN CORPOREISHON CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	2018	2017
	US\$	
Resultados antes de Participac trabajadores e Impuesto Renta	3.278.988	1.052.019
(-) Participacion Trabajadores	491.848	157.803
Utilidad Gravable	2.787.140	894.216
(+) Gastos no deducibles	950.000	530.000
(-) Otras Rentas Exentas	-	-
(-) Deducion por leyes especiales (Incremento Neto de Trabajadores)	-	-
Base imponible neto para impuesto a la renta	3.737.140	1.424.216
Tasa Aplicable: 25% (a)	934.285	356.054
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio anterior	-	-
(=) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo determinado	934.285	356.054
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	-	-
(-) Retenciones Impuesto Renta recibidas de clientes	146.280	83.878
(-) Credito Tributario generados por Retenciones Isd	664.142	186.257
(-) Credito tributario años anteriores	65.611	149.758
Anticipo determinado proximo año	-	-
Impuesto a la renta por pagar	-	-
Saldo a Favor del contribuyente	(58.252)	63.839

- a) Al 31 de diciembre de 2018, la compañía realizó la respectiva provisión de impuesto a la renta según disposiciones tributarias vigentes, establecen que la tasa de impuesto a la renta para el periodo 2018 es del 25%.

14. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Entre el 31 de diciembre de 2018 y a la fecha de emisión del presente informe no hemos obtenido por parte de la administración, información relacionada con activos y pasivos contingentes que afecten la situación financiera de la compañía.

15.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2018 y hasta la fecha de emisión de este informe, no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.