

Quito, 15 de marzo del 2019

Señor:

Humberto Chiriboga Sagbay

"IMPRESA Y ARTE GRAFICO GRAFICUS C. A."
REPRESENTANTE LEGAL

Presente.-

De mis Consideraciones:

Adjunto sirvase encontrar el Informe de Auditoría Externa de la compañía **"IMPRESA Y ARTE GRAFICO GRAFICUS C. A."** RUC: 1791879430001 correspondiente al ejercicio económico del 2018, para que sea conocido por la Gerencia y los socios de la empresa.

El presente Informe fue realizado por la firma auditora Rodrigo Sánchez Mosquera con registro SC. RNAE. Número 500.

Atentamente;

Rodrigo Sánchez Mosquera
REGISTRO SC. RNAE. 500
RUC 1700061037001

Avenida 10 de Agosto N21-182
Edif. Sta Rosa Piso dos, Oficina 202
Teléfonos: 0 995654049
022 508 813

**“ESTADOS FINANCIEROS CON EL INFORME DE AUDITORIA EXTERNA PARA LA
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018”**

“IMPRESA Y ARTE GRAFICO GRAFICUS C. A.”

OPINION DE LOS AUDITORES EXTERNOS

A los señores socios de:
"IMPRESA Y ARTE GRAFICO GRAFICUS C. A."

1. Se ha procedido a auditar los estados financieros que se acompañan de la compañía **"IMPRESA Y ARTE GRAFICO GRAFICUS C. A."** por el período cortado al 31 de Diciembre de 2018 y los correspondientes Estado de Resultados, de cambios en el capital contable y Estado de Flujo de efectivo por el año que terminó en esa fecha.

2. La preparación y presentación de los Estados Financieros de acuerdo con el marco de referencia de información financiera aplicable, son responsabilidad de la administración de la compañía, por consiguiente la auditoría de los Estados Financieros no releva a la administración ni a los encargados del gobierno de sus responsabilidades.

La seguridad razonable (no absoluta) de la información contable se obtiene mediante el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean estas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables de acuerdo a las circunstancias.

3. Nuestra responsabilidad es la de formar y expresar una opinión sobre los Estados Financieros, efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría,, planificando la intervención de auditoría mediante una "evaluación de su control interno" como demanda la Norma Uno de Auditoría Internacional.

Por tanto se aplicaron procedimientos destinados a la obtención de evidencias de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye una evaluación de riesgo de distorsiones significativas en los Estados Financieros por fraude o error. Esta evaluación considera los controles internos de la compañía, relevantes en la preparación y presentación razonable de sus Estados Financieros; y, se diseñaron procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad interna de la compañía. Así mismo se evaluó las prácticas y principios de contabilidad utilizados, mismas que son apropiadas y de que las estimaciones de contables hechas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros.

4. Consideramos que la evidencia de auditoría que se ha obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base sobre la cual expresamos nuestra opinión de auditoría

5. En nuestro informe, los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente los aspectos importantes de la compañía "IMPRESA Y ARTE GRAFICO GRAFICUS C. A." por el periodo fiscal cortado al 31 de Diciembre de 2018, además de los resultados de sus operaciones y el flujo de efectivo por el año que termina en esa fecha y que fueron preparados de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

El presente informe se dirige hacia la administración de la compañía "IMPRESA Y ARTE GRAFICO GRAFICUS C. A." quien está en la responsabilidad de precautelar los intereses de los accionistas.

De conformidad con lo señalado por la Resolución de la Superintendencia de Compañías número 08.G. DSC.010 emitida el 20 de Noviembre de 2008 publicada en el Registro Oficial número 498 del 31 de Diciembre de 2008, las empresas sujetas a su control están sujetas a la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera. (NIIF)

El 11 de Octubre de 2011, la Superintendencia de Compañías emite la Resolución SC. ICI. CPAIFRS. G.11.010 publicada en el Registro Oficial número 566 del 28 de Octubre del mismo año, mediante la cual se expide el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) completas y de las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

En el caso de "IMPRESA Y ARTE GRAFICO GRAFICUS C. A." aplica el registro, preparación y presentación de Estados Financieros a partir del 01 de Enero de 2012.

Rodrigo Sánchez Mosquera
REGISTRO SC. RNAE No 500



Quito, 15 de Marzo 2019

“IMPRENTA Y ARTE GRÁFICO GRAFICUS C. A.”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresadas en dólares)

1. CONSTITUCION DE LA COMPAÑIA

“IMPRENTA Y ARTE GRÁFICO GRAFICUS C. A.” es una compañía constituida en la ciudad de Quito, Capital de la República del Ecuador, mediante Escritura Pública celebrada el veinte y uno de Marzo del dos mil tres, ante el Notario Sexto del Cantón Quito, Doctor Héctor Vallejo Espinosa, cuyo domicilio principal será en el Distrito Metropolitano de Quito, pero podrá establecer sucursales, agencias, representaciones o correspondencias en cualquier otro lugar dentro de la República del Ecuador, mediante acuerdo de la Junta General de Accionistas y sujetándose para ello a las formalidades y trámites legales pertinentes.

El plazo de duración de la compañía será de cien años, a contarse desde la inscripción de la Escritura constitutiva en el Registro Mercantil, este plazo podrá prorrogarse, reducirse o disolverse anticipadamente cumpliéndose para ello con los requisitos legales.

El capital que los socios declaran suscribirlo íntegramente es de tres mil dólares (\$ 3.000,00); el ciento por ciento del capital suscrito se halla pagado en especie en la siguiente forma:

ACCIONISTAS		
CAPITAL	SUSCRITO	ESPECIE
CAPITAL PAGADO EN		
HUMBERTO LEONIDAS CHIRIBOGA SAGBAY	2.700,00	2.700,00
DANIELA JACQUELINE CHIRIBOGA MONTEROS	300,00	300,00
SUMAN:		3.000,00

El catorce de Mayo del año dos mil tres se inscribe la Resolución número 03.Q.IJ. Jurídico de Compañías de 23 de Abril del 2003, bajo el número 1422 del Registro Mercantil tomo 134 ante el Doctor Raúl Gaybor Secaira Registrador Mercantil del Cantón Quito, con lo que se legaliza la constitución de la compañía “IMPRENTA Y ARTE GRÁFICO GRAFICUS C. A.”

Con fecha 26 de Diciembre del 2011, se eleva a Escritura Pública en la Notaría Vigésima Séptima del Cantón Quito, a cargo del Dr. Fernando Polo Elmir, el aumento de Capital y Reforma de Estatutos de la compañía “IMPRENTA Y ARTE GRÁFICO GRAFICUS C. A.”, mediante aportes en numerario de los socios de un valor de \$ 5.000,00 cada uno, con lo que el nuevo capital se establece de la siguiente manera:

ACCIONISTAS		PAGADO	ESPECIE	NUMERARIO
CAPITAL		CAPITAL PAGADO	EN	CAPITAL PAGADO
HUMBERTO LEONIDAS CHIRIBOGA SAGBAY		7.700,00	2.700,00	5.000,00
DANIELA JACQUELINE CHIRIBOGA MONTEROS		5.300,00	300,00	5.000,00
SUMAN:		13.000,00	3.000,00	10.000,00

Con fecha 29 de Febrero del 2012 se inscribe la Resolución N.º SC.IJ.DJCPTE.Q.12.000322, suscrita por el Ab. Hugo Arias Salgado, Intendente de Compañías de Quito, Subrogante, bajo el número 616 del Registro Mercantil Tomo 143 a cargo del Dr. Rubén Enrique Aguirre López.

Ante el Servicio de Rentas Internas, la empresa debe presentar las siguientes obligaciones tributarias: Anexo de Relación de Dependencia, Anexo Transaccional simplificado, Declaración anual de Impuesto a la Renta, Declaraciones mensuales de Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta.

2.- OBJETO DE LA COMPAÑIA.-

“IMPRESA Y ARTE GRAFICO GRAFICUS C. A.” tendrá por objeto social todo lo señalado en el Artículo Tercero de la Escritura de constitución de la compañía, entre otras tenemos: la provisión, promoción, contratación, fomento, organización, capacitación, preparación, administración y actividades afines de recursos gráficos, mediante personal calificado sea nacional o extranjero, que se requiera para que presten los servicios de imprenta para beneficio de otras personas naturales o jurídicas, en general a cualquier persona, ente organismo u organización que requiera de servicios de impreñ, diseño y artes gráficas; el desarrollo de todas las actividades relacionadas de una u otra forma como lo relacionado a publicidad e impresiones gráficas, diseño y campañas publicitarias en términos generales, para cuya consecución se podrá realizar toda clase de actos y contratos permitidos por las leyes.

3. ASPECTOS ECONÓMICOS RELEVANTES DE LA ECONOMIA ECUATORIANA

A partir de enero del 2000 el Gobierno Central decretó la dolarización de la economía del país, por lo que a partir de la referida fecha, la moneda de circulación en el Ecuador corresponde al dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

4. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF'S) para las Pequeñas y Medianas Empresas (PYMES), vigentes al 31 de diciembre del 2018.

BASES DE MEDICIÓN

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados en base al costo histórico, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía con excepción de los beneficios a empleados a largo plazo que son valorizados en base a métodos actuariales.

Los estados financieros se presentan en Dólares de E.U.A. que es la moneda de curso legal en el Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

5.- RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

La compañía prepara sus estados financieros en base a las siguientes políticas contables:

a) Efectivo y equivalentes de efectivo.
La información correspondiente incluye el efectivo y los depósitos en bancos que pueden ser utilizados en forma inmediata.

b) Activos financieros.
Se refiere a cuentas por cobrar por deudas comerciales – clientes no relacionados y préstamos a empleados, debiendo señalarse que no causan ningún interés; las deudas de clientes por políticas de la empresa son menores a los 90 días.
La provisión para cuentas de dudoso cobro a los clientes se establece si existe una evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar en parte o en todo los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de las ventas. Al 31 de diciembre del 2018, no se determinó por parte de la gerencia la necesidad de constituir una provisión para cuentas de dudoso cobro.

c) Inventarios.
En el caso de la empresa, se trata de valores que corresponden a la materia prima, ya que debido a la actividad económica que realiza esto es los servicios de imprenta para terceros, no mantiene producción terminada y lista para la venta.

d) Servicios y Otros pagos anticipados.
Corresponde a pagos que se realizan por adelantado por diferentes conceptos a proveedores.

e) Activos por impuestos corrientes.
Se registran todos los valores que por efectos de impuestos y retenciones la empresa tiene a su favor.

f) Propiedades, planta y equipo.

Fueron contabilizados al costo histórico de adquisición. Este costo de las propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de lo señalado en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno. La compañía en aplicación de las Norma 16 de las NIFF y por aprobación de la Junta General de accionistas, mantiene igual sistema de contabilización al costo histórico y depreciación.

Las tasas anuales de depreciación son las siguientes:

Edificios	5 %
Equipos de Oficina	10 %
Maquinaria y Equipo	10 %
Vehículos	20 %
Muebles y enseres	10 %
Equipo de computación	33 %

g) Pasivos Financieros.
Los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor nominal más los costos de la transacción directamente atribuibles de ser el caso. Al 31 de diciembre del 2018 los pasivos financieros incluyen: acreedores comerciales por la adquisición de materias primas, otras cuentas por pagar, sea a la Administración Tributaria, a empleados, instituciones financieras y Otras cuentas por pagar.
Los acreedores comerciales, cuentas por pagar y otras cuentas por pagar son por obligaciones por bienes o servicios adquiridos en el transcurso normal de los negocios; se presentan a su valor real nominal, el cual corresponde a su valor en libros tras determinar que no existen intereses implícitos en relación a los plazos de los valores a pagar.
La empresa mantiene obligaciones con instituciones financieras a plazos mayores de un año, estas son Banco Produbanco y Banco Guayaquil.

h) Reconocimiento de ingresos.
Los ingresos se reconocen y miden en su valor neto, por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir teniendo en cuenta las condiciones de aceptación y pago definidas con los clientes; los ingresos de la empresa provienen de las ventas locales por servicios de impresión que realiza la empresa en sus instalaciones.

i) Reconocimiento de costos y gastos.
Los costos y gastos se reconocen en la medida en que se devengan y se reciben los correspondientes comprobantes legales, independientemente de su pago y se registra en el período con el que se relaciona.

j) Participación a trabajadores en las utilidades del ejercicio.
Esta participación se calcula por aplicación del 15% sobre la utilidad contable, al no existir utilidades en el ejercicio fiscal, no se aplica este procedimiento.

k) Impuesto a la renta.

La tasa de impuesto a la renta empleada para la determinación de este importe, es la vigente a la fecha de cierre del ejercicio impositivo, en el caso presente el 22% por ser una microempresa. Art. 37 innumerado Ley de Régimen Tributario Interno R.O Suplemento 463 del 21 de Agosto 2018.

Instrumentos Financieros.

Gestión de riesgos financieros: Dentro de las operaciones normales del negocio y sus actividades de financiamiento, la empresa está expuesta a riesgos de diferente naturaleza financiera, los que pueden afectar en más o menos al movimiento económico de los flujos de efectivo, activos y pasivos, que luego se reflejan en los resultados del ejercicio.

La empresa estudia estos riesgos considerando la información disponible tanto en la parte contable como en la financiera, con el objeto de analizar su implicación en el movimiento económico global y así tomar las medidas más prudente y adecuadas a una situación presentada.

Entre los riesgos que puede contraer la empresa tenemos a los siguientes:

Riesgo de crédito. Inherente a todas las empresas en el desarrollo de sus actividades económicas y se refiere al riesgo eventual que alguna de las partes no cumpla con las obligaciones pactadas lo que puede ocasionar pérdidas financieras. En el caso de la empresa se han tomado las precauciones necesarias y sus transacciones comerciales las realiza con clientes conocidos que durante varios años han cumplido con sus obligaciones.

Riesgo en tasas de interés. La empresa maneja sus operaciones crediticias a tasas bancarias de interés fijo, lo que le permite establecer los recursos necesarios para sus cumplimiento y en tiempos previamente estipulados.

Riesgo de liquidez. La empresa a través de sus directivos y ejecutivos, mantiene esta responsabilidad, para así manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo, verificando continuamente los flujos de efectivo necesarios y que se cumplan con los perfiles de vencimiento tanto en los activos como en pasivos financieros.

Entre los principales indicadores económico-financieros tenemos:

Utilidad bruta sobre ventas	25.96 %
Utilidad bruta sobre costos	35.03 %
Deudas financieras/activos totales	26.98 %

"IMPRESA Y ARTE GRAFICO GRAFICUS C. A."
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE 2017-2018
 (Expresado en dólares)

ACTIVO	NOTAS	2017	2018
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	6	2.256,38	1.723,46
ACTIVOS FINANCIEROS	7	88.340,41	92.840,06
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	8	108.850,00	119.383,18
INVENTARIOS	9	43.440,16	98.502,18
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10	157.732,76	153.266,45
ACTIVO CORRIENTE		400.619,71	465.715,33
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	11	466.546,29	364.386,49
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	12	0,00	1.255,81
ACTIVO NO CORRIENTE		466.546,29	365.642,30
SUMA EL ACTIVO DEL EJERCICIO		867.166,00	831.357,63

Ver notas a los Estados Financieros

Sr. Humberto Zumbado S.
 REPRESENTANTE LEGAL

Ing. Gustavo Tixi
 CONTADOR GENERAL

"IMPRESA Y ARTE GRAFICO GRAFICUS C. A."
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE 2017-2018
(Expresado en dólares)

CONTADOR GENERAL

Ing. Gustavo Pxi



867.166,00 831.357,63

41.567,38 32.961,03

-30.537,45 -9.155,12

1.095,02 1.643,79

65.393,76 34.856,31

-8.883,95 -8.883,95

1.500,00 1.500,00

13.000,00 13.000,00

22

825.598,62 798.396,60

608.203,86 577.175,58

56.347,53 60.582,66 21

110.514,10 110.514,10 20

182.329,65 362.329,65 19

259.012,58 43.749,17 18

217.394,76 221.221,02 TOTAL PASIVO CORRIENTE

24.034,77 22.239,15 OTROS PASIVOS CORRIENTES 17

98.910,94 74.952,66 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS 16

17.890,24 27.728,53 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES 15

17.439,39 17.439,39 OTRAS CUENTAS POR PAGAR 14

59.119,42 78.861,29 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR 13

NOTAS

2017 2018

REPRESENTANTE LEGAL
 Sr. Humberto Chimboga S.

Ver notas a los Estados Financieros

SUMA EL PASIVO Y EL PATRIMONIO

SUMA EL PATRIMONIO

RESULTADOS DEL EJERCICIO

GANANCIAS Y PÉRDIDAS ACTUARIAS ACUMULADAS

RESULTADOS ACUMULADOS

ADOPCIÓN NIIF 1 VEZ

RESERVA LEGAL

CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO O PAGADO

PATRIMONIO

SUMA EL PASIVO DEL EJERCICIO

TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES

PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

DIVIDENDOS POR PAGAR

PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS L.P

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

"IMPRENTA Y ARTE GRÁFICO GRAFICUS C. A."
RESULTADO INTEGRAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2017-2018
(Expresado en dólares)

INGRESOS		2017	2018
Ingresos Operacionales	Ingresos no operacionales	613,287,96	525,322,66
	Jubilación patronal y desahucio	2,214,19	0,00
		438,35	
SUMAN LOS INGRESOS		615,502,15	525,761,01
COSTO DE VENTAS		499,129,57	389,364,27
Materia Prima	Remuneración personal	148,737,76	130,928,54
	Servicios de Terceros	60,718,66	39,935,33
	Otros costos de fabricación	151,684,46	109,963,01
GANANCIA BRUTA		116,372,58	136,396,74
GASTOS	Gastos de administración	87,142,46	73,890,94
	Gastos de venta	23,824,85	28,331,47
	Gastos financieros	14,119,25	13,097,55
	Otros Gastos	19,093,51	25,137,23
PÉRDIDA OPERACIONAL		-27,807,49	-4,060,45
IMPUESTO A LA RENTA		-2,729,96	-6,350,48
IMPUESTO DIFERIDO			1,255,81
UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA		-30,537,45	-9,155,12
RESULTADO INTEGRAL		-30,537,45	-9,155,12

Ver notas a los Estados Financieros

Sr. Humberto Chiriboga S.
REPRESENTANTE LEGAL

Ing. Gustavo Tixi
CONTADOR GENERAL

"IMPRENTA Y ARTE GRAFICO GRAFICUS C. A."

**ESTADO DE CAMBIOS DEL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE 2017-2018
(Expresado en dólares)**

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	UTILIDADES ACUMULADAS	ADOPCIÓN NIIFS 1 VEZ	GANANCIAS O PÉRDIDAS ACTUARIALES ACUMULADAS	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo 1 de Enero 2017	13.000,00	1.500,00	128.076,08	-8.883,95		-64.232,04	69.460,09
Traslado de cuenta			-64.232,04			64.232,04	0,00
Ajustes			1.549,72		1.095,02		2.644,74
Resultado del ejercicio actual						-30.537,45	-30.537,45
Saldo al 31 de Diciembre de 2017	13.000,00	1.500,00	65.393,76	-8.883,95	1.095,02	-30.537,45	41.567,38
Traslado de cuenta			-30.537,45			30.537,45	0,00
Ajustes					548,77		548,77
Resultado del ejercicio actual						-9.155,12	-9.155,12
Saldo al 31 de Diciembre de 2018	13.000,00	1.500,00	34.856,31	-8.883,95	1.643,79	-9.155,12	32.961,03

Sr. Humberto Chiriboga S.
REPRESENTANTE LEGAL

Ing. Gustavo Tixi
CONTADOR GENERAL

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017-2018
(Expresado en dólares)

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDAD DE OPERACIÓN		2017	2018
Ajustes que concilian la utilidad neta con el efectivo neto			
provisión por actividades de operación			
Utilidad (Pérdida) antes del 15% trabajadores e impuesto a la renta			
Depreciación de Mobiliario y Equipo	102.159,80	102.159,80	-4.060,45
Ajustes 25% impuesto diferido provisiones para desahucio pensiones jubilares patronales	-1255,81		
Ajuste por baja de activos fijos			
Suma ajustes por partidas distintas al efectivo	102.159,80	100.903,99	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACION			
Cuentas por Cobrar clientes	-26.858,69	-4.499,65	
Otras Cuentas por Cobrar	3.588,68	0,00	
Anticipo de proveedores	-1.500,00	-10.533,18	
Inventarios	-15.000,00	-55.062,02	
Otros activos	6.466,07	4.466,31	
Cuentas por Pagar comerciales	30.135,62	19.741,87	
Otras Cuentas por Pagar	-2.059,23	-1.048,97	
Prestaciones y Beneficios Sociales	-535,13	10.887,26	
Anticipos de clientes	-102,73	-1.795,62	
Otros pasivos	-154.876,83	-23.958,28	
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	-86.389,93	35.041,26	
Efectivo en Propiedad Planta y Equipo (Neto)			
Adiciones en Propiedad Planta y Equipo (Neto)	-3.480,67	0,00	
Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Inversión	-3.480,67	0,00	
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
Financiación por préstamos a largo plazo			
Pago de préstamos	292.843,75	10.000,00	
Otras entradas (salidas) de efectivo	-193.990,68	-45.263,41	
Efectivo Neto Provisión por Actividades de Financiamiento	99.853,07	-35.263,41	
Incremento Neto de Efectivo			
Efectivo al Inicio del Ejercicio	7.165,33	2.256,38	
Efectivo al Final del Ejercicio	2.256,38	1.723,46	

Sr. Humberto Brindoga S.
REPRESENTANTE LEGAL

Ing. Gustavo Tixi
CONTADOR GENERAL

NOTA 6.- Efectivo y equivalentes al efectivo

En las cuentas que conforman este grupo que representan disponibilidad inmediata, la empresa a debitado y acreditado valores de acuerdo con los requerimientos necesarios, con el objeto de contar siempre con recursos inmediatos, los saldos finales son los siguientes:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		
2017	2018	
0,00	99,43	CAJA
0,00	99,43	Caja chica
2.256,38	1.624,03	BANCOS
21,01	21,01	Banco Pichincha
1.819,35	271,99	Banco de la Producción-Produbanco
416,02	1.331,03	Banco Internacional
2.256,38	1.723,46	SUMA EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

NOTA 7.- Activos financieros

Este rubro de activos de la empresa lo conforman los clientes de la empresa, los mismos que no mantienen relación con la misma excepto por razones de negocios, la documentación de respaldo lo mantiene la empresa dentro de sus archivos, correspondiendo sus saldos y conceptos al 31 de diciembre los siguientes:

ACTIVOS FINANCIEROS		
2017	2018	
88.340,41	92.840,06	Cuentas por cobrar clientes no relacionados
88.340,41	92.840,06	SUMA ACTIVOS FINANCIEROS

NOTA 8.- Servicios y otros pagos anticipados

Esta cuenta se refiere a los valores que la empresa da como anticipos a los proveedores de materia prima necesaria para cumplir en forma eficiente la posterior entrega de los trabajos ordenados por sus clientes, los saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		
2017	2018	
108.850,00	98.439,82	Anticipos Proveedores varios
20.943,36		Alicia Montero
108.850,00	119.383,18	SUMA SERVICIOS Y OTROS PAGOS

NOTA 9.- Inventarios

Estas cuentas registran los movimientos de materia prima propios para el desarrollo de sus actividades, esto es el diseño e impresión de lo dispuesto por cada uno de sus clientes; se debe señalar que la empresa mantiene procedimientos de control de inventarios en el transcurso del ejercicio económico, con el objeto de verificar periódicamente la concordancia entre los registros contables con la presencia física, los saldos y conceptos al 31 de diciembre corresponden a los siguientes.

INVENTARIOS			
	2017	2018	
Materia prima	43,440,16	98,502,18	
SUMA INVENTARIOS	43,440,16	98,502,18	

NOTA 10.- Activos por impuestos corrientes

Estas cuentas se refieren a los impuestos que la empresa mantiene a su favor por diferentes conceptos por la conciliación tributaria del ejercicio, sus saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	2017	2018	
Retenciones de IVA recibidas	146,791,70	141,737,58	
Saldo retenciones ejercicios anteriores		10,941,06	
Retenciones año actual	5,902,78	587,81	
Retenciones años anteriores	5,038,28	0,00	
SUMA ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	157,732,76	153,266,45	

NOTA 11.- Propiedades, planta y equipos

El movimiento que registra la empresa en el ejercicio fiscal auditado se demuestra con los saldos y conceptos al 31 de diciembre.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			
	2017	2018	
Muebles y Enseres	5,258,60	5,258,60	
Maquinaria y Equipo	940,580,89	935,767,03	
Equipo de Computo y Software	31,093,83	31,093,83	
Vehículos, Equipos de trabajo	85,317,79	85,317,79	
Muebles y equipos de oficina	0,00	4,813,86	
DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQ.	-595,704,82	-697,864,62	
SUMA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	466,546,29	364,386,49	

El saldo al 31 de diciembre de esta cuenta corresponde a obligaciones a corto plazo con proveedores de suministros.

NOTA 14.- Otras Cuentas por Pagar

SUMA CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	
Proveedores locales no relacionados	58.084,93
Echeverría Clemencia	43,34
Oxigenio Communication	991,15
	78.861,29
	2017
	2018

Los valores por pagar que se encuentran acreditados en este grupo de cuentas son obligaciones de corto plazo, la documentación de respaldo lo mantiene la empresa dentro de sus archivos, los siguientes saldos se hallan registrados al final de cada ejercicio económico:

NOTA 13.- Cuentas y documentos por pagar

SUMA ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	
Por diferencias temporarias	1.255,81
	2017
	2018

En el presente ejercicio y por aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, la empresa registra como un gasto no deducible las provisiones para desahucio pensiones jubilares patronales, lo que origina un impuesto a la renta diferido como activo de la empresa.

NOTA 12.- Activos por impuestos diferidos

MOVIMIENTO DE LOS ACTIVOS FIJOS 2017-2018	
ACTIVO FIJO DEPRECIABLE	1.062.251,11
Costo Histórico al 01.01.2017-2018	1.062.251,11
Movimientos en el ejercicio 2017-2018	5.258,60
Muebles y Enseres	940.580,89
Maquinaria y Equipo	31.093,83
Equipo de Computo y Software	85.317,79
Vehículos, Equipos de trabajo	0,00
Muebles y equipos de oficina	4.813,86
Costo Histórico al 31.12.2017-2018	1.062.251,11
Depreciación Acumulada al 31.12.2017-2018	-595.704,82
ACTIVO FIJO NETO AL 31.12.2017-2018	466.546,29
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	364.386,49

Estas obligaciones tanto de índole laboral como lo que corresponde a las retenciones en la fuente realizadas por la empresa se cancelan en el ejercicio económico siguiente.

NOTA 15.- Otras Obligaciones corrientes

Cuentas por pagar proveedores		
Rotométricos	16.017,85	2017
Prims-Laboratorios	1.421,54	2018
SUMA OTRAS CUENTAS POR PAGAR	17.439,39	

El saldo de esta cuenta corresponde al valor que por concepto de préstamos que han realizado los socios de la empresa desde ejercicios económicos anteriores, se han venido cancelando en la medida de las disponibilidades monetarias, siendo sus saldos los siguientes.

Cuentas por pagar diversas		
Cuentas por pagar socios	98.910,94	2017
SUMA CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS	98.910,94	2018

NOTA 17.- Otros Pasivos corrientes

Los saldos de esta cuenta se refieren a valores que determinados clientes entregan a la empresa para la realización de varios trabajos, y se cierran a la entrega de los mismos.

Otros pasivos corrientes		
Anticipos de clientes	24.034,77	2017
SUMA OTROS PASIVOS CORRIENTES	24.034,77	2018

NOTA 18.- Obligaciones con instituciones financieras

Se refieren a créditos a largo plazo obtenidos en el sistema bancario local, cuya documentación de respaldo lo mantiene la empresa dentro de sus archivos, correspondiendo el saldo al 31 de diciembre al siguiente:

En aplicación a las Normas de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF'S para PYMES), en estas cuentas se han registrado los valores que se provisionan por concepto de jubilación patronal, desahucio y Finiquitos por Pagar. Los saldos son los determinados en los cálculos actuariales realizados por la empresa contratada para el efecto Actuaría Consultores Cía. Ltda., la misma que se halla registrada y autorizada para estos estudios por parte de la Superintendencia de Compañías.

NOTA 21.- Provisión por beneficios a empleados

DIVIDENDOS POR PAGAR		SUMA DIVIDENDOS POR PAGAR	
		Humberto Chiriboga	
		Daniela Chiriboga	
2017	2018	99.462,69	110.514,10
		11.051,41	110.514,10

Los valores registrados en esta cuenta no han tenido ningún movimiento debido a que no se han realizado cancelaciones ni incrementos.

NOTA 20.- Dividendos por pagar

PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS L.P.		SUMA PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS L.P.	
		Humberto Chiriboga	
2017	2018	182.329,65	182.329,65

Para solventar problemas de liquidez en la empresa, el socio Sr. Humberto Chiriboga, se ha visto precisado a realizar préstamos de orden personal, evitando con esto el pago de intereses a la empresa al sector financiero, ya que su crédito no devenga ningún cargo.

NOTA 19.- Préstamos de Accionistas L. P.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		SUMA OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	
		Préstamo Produbanco	
		Produbanco	
		Banco Guayaquil	
2017	2018	79.012,58	33.749,17
		180.000,00	0,00
		0,00	10.000,00
		259.012,58	43.749,17

NOTA 22.- PATRIMONIO. -

El capital social de la compañía al 31 de diciembre del 2018 asciende a trece mil dólares de los estados Unidos de Norteamérica, conformado por las aportaciones del señor Humberto Leonidas Chiriboga Sagbay siete mil setecientos dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (\$ 7.700,00) y Sra. Daniela Jacqueline Chiriboga Monteros cinco mil trescientos dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (\$ 5.300,00)

Reserva Legal.- De acuerdo con la Ley de Compañías, se requiere que por lo menos el 5% de la utilidad de un ejercicio, sea contabilizada como Reserva Legal, hasta que ésta se sitúe en el 50% del capital social, la cual no es disponible para la cancelación de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Adopción NIIFs 1 Vez.- Se origina en los ajustes realizados en ejercicios económicos anteriores.

Otros Resultados Integrales.- Su origen es la actualización en los valores que por concepto de estudios actuariales se realiza cada año.

Los siguientes son los conceptos y valores que conforman el Patrimonio de la empresa al 31 de diciembre.

Los siguientes son los conceptos y valores que conforman el Patrimonio de la empresa al 31 de diciembre.

INGRESOS	2017	2018
Ingresos Operacionales	613,287,96	525,322,66
Jubilación patronal y desahucio	2.214,19	0,00
Ingresos no operacionales		438,35
SUMAN LOS INGRESOS	615.502,15	525.761,01
COSTO DE VENTAS	499.129,57	389.364,27
Materia Prima	148.737,76	130.928,54
Remuneración personal	137.988,69	108.537,39
Servicios de Terceros	60.718,66	39.935,33
Otros costos de fabricación	151.684,46	109.963,01
GANANCIA BRUTA	116.372,58	136.396,74
GASTOS	144.180,07	140.457,19
Gastos de administración	87.142,46	73.890,94
Gastos de venta	23.824,85	28.331,47
Gastos financieros	14.119,25	13.097,55
Otros Gastos	19.093,51	25.137,23

NOTA 23.- RESULTADOS DEL EJERCICIO.-

NOTA 23.- PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA.-

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar del 15% de la utilidad contable del ejercicio, lo que no se ha realizado por existir pérdidas en el presente ejercicio económico.

De acuerdo con disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno, la tarifa de Impuesto, se calcula en un 22% por tratarse de una microempresa para el 2018 sobre la base gravable.

La compañía ha preparado la respectiva Conciliación Tributaria que se presentará en la Declaración de Impuesto a la Renta correspondiente al ejercicio 2018.

PÉRDIDA OPERACIONAL	-27.807,49	-4.060,45
IMPUESTO A LA RENTA	-2.729,96	-6.350,48
IMPUESTO DIFERIDO		1.255,81
UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA	-30.537,45	-9.155,12
RESULTADO INTEGRAL	-30.537,45	-9.155,12

NOTA 24.- COMPROMISOS ADQUIRIDOS.

La compañía no mantiene ningún compromiso importante que implique cambios fundamentales en sus estructuras financieras.

NOTA 25.- EVENTOS SUBSECUENTES.

Al 31 de diciembre de 2018 y a la fecha de informe de los auditores independientes no se produjeron cambios que afecten los rubros de Activos, Pasivos y Patrimonio de los accionistas.