

## Premiumtech S.A.

### Estados de Situación Financiera

31 de diciembre de 2018

Expresados en Dólares de E.U.A.

|                                                     | 2018              | 2017              |
|-----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Activos</b>                                      |                   |                   |
| Activos corrientes:                                 |                   |                   |
| Efectivo (Nota 4)                                   | US\$ 77,912.90    | US\$ 76,228.01    |
| Cuentas por cobrar (Nota 5)                         | 840,305.61        | 578,184.24        |
| Inventarios (Nota 6)                                | 68,197.03         | 63,016.91         |
| Impuestos corrientes (Nota 7)                       | 93,368.22         | 92,263.91         |
| Seguros y otros pagos anticipados                   | 18,885.42         | 19,648.45         |
| Total activos corrientes                            | 1,098,669.18      | 829,341.52        |
| Propiedades y equipos, neto (Nota 8):               | 330,214.49        | 287,775.01        |
| Equipo de cómputo para arrendamiento, neto (Nota 9) | 27,775.41         | 27,883.56         |
| Depósitos en garantía                               | 3,796.51          | 3,796.51          |
| Total activos no corrientes                         | 361,786.41        | 319,455.08        |
| Total activos                                       | US\$ 1,460,455.59 | US\$ 1,148,796.60 |
| <b>Pasivos y patrimonio de accionistas</b>          |                   |                   |
| Pasivos corrientes:                                 |                   |                   |
| Obligaciones financieras (Nota 10)                  | US\$ 100,319.04   | US\$ 46,373.54    |
| Porción corriente de OLP (Nota 14)                  | 42,023.94         | 58,406.36         |
| Cuentas por pagar (Nota 11)                         | 798,349.20        | 583,272.15        |
| Impuestos corrientes (Nota 12)                      | 4,827.61          | 3,713.20          |
| Pasivos acumulados (Nota 13)                        | 21,656.44         | 12,963.33         |
| Total pasivos corrientes                            | 967,176.23        | 704,728.58        |
| Obligaciones a largo plazo OLP (Nota 14)            | 150,398.34        | 106,365.38        |
| Patrimonio de accionistas:                          |                   |                   |
| Capital pagado (Nota 15)                            | 50,000.00         | 50,000.00         |
| Reserva legal                                       | 21,267.00         | 20,000.00         |
| Aportes futuras capitalizaciones                    | -                 | 1,267.00          |
| Otras reservas                                      | 14,855.48         | 49,855.49         |
| Resultados acumulados:                              |                   |                   |
| Efecto por aplicación de las NIIF                   | -                 | -                 |
| Resultados acumulados                               | 216,438.57        | 216,580.15        |
| Utilidad del ejercicio                              | 40,319.97         | -                 |
| Total patrimonio de accionistas                     | 342,881.02        | 337,702.64        |
| Total pasivos y patrimonio de accionistas           | US\$ 1,460,455.59 | US\$ 1,148,796.60 |

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.



Ing. Cesar Nuques Larrea – Representante Legal



CBA. Elvia Franco - Contadora General

**Premiumtech S. A.**

**Estados de Resultado Integral**

Año terminado el 31 de diciembre de 2018

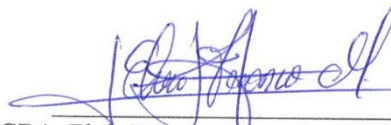
Expresados en Dólares de E.U.A.

|                                                               | Nota | 2018                  | 2017                  |
|---------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| Ingresos de actividades ordinarias                            |      |                       |                       |
| Líneas de negocios                                            |      | 4,547,840.58          | 3,173,631.59          |
| Otros ingresos                                                |      | <u>12,878.48</u>      | <u>933.21</u>         |
| Total ingresos                                                |      | 4,560,719.06          | 3,174,564.80          |
| Costo de venta de línea de negocios                           |      | <u>(3,976,843.23)</u> | <u>(2,728,775.89)</u> |
| <b>Margen bruto</b>                                           |      | 583,875.83            | 445,788.91            |
| <br>                                                          |      |                       |                       |
| Gastos de administración y ventas                             |      | (459,599.52)          | (364,869.34)          |
| Gastos financieros                                            |      | (51,480.76)           | (36,001.23)           |
| Participación de trabajadores                                 |      | <u>(10,919.33)</u>    | <u>(6,737.75)</u>     |
| <b>Utilidad antes de impuestos</b>                            |      | 61,876.22             | 38,180.59             |
| <br>                                                          |      |                       |                       |
| Impuesto corriente, correspondiente al anticipo               | 12   | (21,556.25)           | (10,783.60)           |
| Impuesto diferido                                             |      | -                     | -                     |
| <b>Utilidad del año</b>                                       |      | <u>40,319.97</u>      | <u>27,396.99</u>      |
| <b>Otros resultados integrales:</b>                           |      |                       |                       |
| Partidas que no se reclasificaran posteriormente a resultados |      | -                     | -                     |
| Nuevas mediciones de obligaciones por beneficios definidos    |      | -                     | -                     |
| <b>Resultado integral del año</b>                             |      | <u>40,319.97</u>      | <u>27,396.99</u>      |

*Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.*



Ing. Cesar Nuques Larrea – Representante Legal



CBA. Elvia Franco - Contadora General



**Premiumtech S. A.**

**Estados de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas**

Año terminado el 31 de diciembre de 2018

Expresados en Dólares de E.U.A.

|                                  | Resultados acumulados |                  |                        |                  |                                   |                       |                         |
|----------------------------------|-----------------------|------------------|------------------------|------------------|-----------------------------------|-----------------------|-------------------------|
|                                  | Capital Pagado        | Reserva legal    | Futuro aumento capital | Otras reservas   | Efecto por Aplicación de las NIIF | Resultados Acumulados | Resultado del ejercicio |
| Saldos a Enero 1, 2017           | 50,000.00             | 400.00           | 1,267.00               | 30,790.66        | 3,825.83                          | 189,183.16            | -                       |
| Pérdida neta del año             |                       |                  |                        |                  |                                   |                       | 27,396.99               |
| Otro resultado integral          |                       |                  |                        |                  |                                   |                       | -                       |
| Transferencia                    |                       | 19,600.00        |                        | 19,064.83        | (3,825.83)                        | 27,396.99             | (27,396.99)             |
| Saldos a Diciembre 31, 2017      | <b>50,000.00</b>      | <b>20,000.00</b> | <b>1,267.00</b>        | <b>49,855.49</b> | <b>-</b>                          | <b>216,580.15</b>     |                         |
| Utilidad neta del año            |                       |                  |                        |                  |                                   |                       | 40,319.97               |
| Otro resultado integral          |                       |                  |                        |                  |                                   |                       | -                       |
| Transferencia, retiros y ajustes |                       | 1,267.00         | (1,267.00)             | (38,733.01)      |                                   | (141.58)              |                         |
| Saldos a Diciembre 31, 2018      | <b>50,000.00</b>      | <b>21,267.00</b> | <b>-</b>               | <b>11,122.48</b> | <b>-</b>                          | <b>216,438.57</b>     | <b>40,319.97</b>        |

*Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.*

Ing. Cesar Nuques Larrea – Representante Legal

CBA. Elvia Franco - Contadora General

## Premiumtech S. A.

### Estados de Flujos de Efectivo

Año terminado el 31 de diciembre de 2018

Expresados en Dólares de E.U.A.

|                                                                                                                       | <u>2018</u>        | <u>2017</u>        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Actividades de Operación:</b>                                                                                      |                    |                    |
| Recibido de clientes                                                                                                  | 4,298,597.69       | 2,981,233.39       |
| Pagado a proveedores y colaboradores                                                                                  | (4,227,998.91)     | (2,585,505.30)     |
| Intereses pagados                                                                                                     | (51,480.76)        | (36,001.23)        |
| Impuesto a la renta                                                                                                   | <u>(21,556.25)</u> | <u>(10,783.60)</u> |
| Efectivo neto proveniente de (usado en) actividades de operación                                                      | <u>(2,438.23)</u>  | <u>48,943.26</u>   |
| <b>Actividades de Inversión:</b>                                                                                      |                    |                    |
| Adquisición de propiedades y equipos                                                                                  | (42,439.48)        | (4,973.21)         |
| Otros activos                                                                                                         | <u>108.15</u>      | <u>(9,847.34)</u>  |
| Efectivo neto utilizado en actividades de inversión                                                                   | <u>(42,331.33)</u> | <u>(14,820.55)</u> |
| <b>Actividades de Financiación:</b>                                                                                   |                    |                    |
| Obligaciones                                                                                                          | 97,978.46          | -                  |
| Pagos de obligaciones                                                                                                 | (16,382.42)        | (44,129.61)        |
| Otras                                                                                                                 | <u>(35,141.59)</u> | <u>(20,245.40)</u> |
| Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de financiación                                               | <u>46,454.45</u>   | <u>(64,375.01)</u> |
| Variación                                                                                                             | 1,684.89           | (30,252.30)        |
| Efectivo al inicio del año                                                                                            | <u>76,228.01</u>   | <u>106,480.31</u>  |
| Efectivo al final del año                                                                                             | <u>77,912.90</u>   | <u>76,228.01</u>   |
| <b>Conciliación del resultado integral neto del año con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:</b> |                    |                    |
| Resultado integral neto                                                                                               | 40,319.97          | 27,396.99          |
| Provisiones                                                                                                           | 10,919.33          | 7,566.90           |
| Cambios en activos y pasivos corrientes:                                                                              |                    |                    |
| Cuentas por cobrar                                                                                                    | (262,121.37)       | (192,398.20)       |
| Inventarios                                                                                                           | (5,180.12)         | (12,007.80)        |
| Otros activos corrientes                                                                                              | (341.28)           | (2,593.02)         |
| Cuentas por pagar                                                                                                     | 215,077.05         | 220,709.24         |
| Beneficios a empleados                                                                                                | (2,226.22)         | (3.79)             |
| Otros pasivos corrientes                                                                                              | <u>1,114.41</u>    | <u>272.94</u>      |
| Efectivo neto proveniente de (usado en) actividades de operación                                                      | <u>(2,438.23)</u>  | <u>48,943.26</u>   |

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

  
Ing. Cesar Nuques Larrea – Representante Legal

  
CBA. Elvia Franco – Contadora General



## **Premiumtech S. A.**

### **Notas a los Estados Financieros**

Año terminado el 31 de diciembre de 2018

Expresados en Dólares de E.U.A.

#### **1. Actividad e información general**

La compañía está constituida en Ecuador desde 2001 y su actividad principal es la venta de equipos de computación, electrodomésticos y equipos de audiovideo.

#### **Arrendamiento operativo de equipos**

La compañía además de su línea de negocios dispone de equipos para arrendamiento operativo generando otros ingresos.

#### **Aprobación de estados financieros.**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2018 han sido emitidos en febrero de 2018 con la autorización de la gerencia general y según los requerimientos estatutarios serían sometidos a la aprobación de la junta general de accionistas, sin modificación.

#### **2. Resumen de las Principales Políticas Contables**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros. Estas políticas han sido aplicadas de manera uniforme en relación al año anterior.

##### **2.1 Base de preparación de estados financieros**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF Pymes adoptadas en Ecuador que representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas, aplicadas de manera uniforme.



Estos estados financieros consideran la base del costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficios de empleados a largo plazo que son valorizados en base a métodos actuariales. El costo histórico se basa en el valor aceptable de la contraprestación entregada a cambio de bienes o servicios. El valor razonable, en cambio, es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes independientes a la fecha de la valoración, considerando las características del activo o pasivo. Este valor razonable a efectos de medición y revelación se determina sobre esta base a diferencia de las mediciones que poseen cierta similitud con el valor razonable como es el caso del valor neto de realización de la Sección 13 o el valor en uso de la Sección 27.

## **2.2 Instrumentos Financieros**

Los instrumentos financieros son contratos que originan en forma simultánea un activo financiero para una entidad y un pasivo financiero o instrumento de patrimonio para otra entidad. Los principales activos y pasivos financieros presentados en el estado de situación financiera de la compañía son: efectivo, cuentas por cobrar, los préstamos de corto plazo y las cuentas por pagar excepto el impuesto a la renta.

**Activos financieros.** Se reconocen o se dan de baja a la fecha de la negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y se miden inicialmente al valor razonable más los costos de la transacción.

Posterior a la fecha del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado o al valor razonable y se presentan en activos no corrientes, excepto aquellos con vencimientos originales inferiores a doce meses a partir de la fecha del estado de situación financiera, que se presentan como activos corrientes.

### **Efectivo**

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

### **Cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar se las considera como activos financieros no derivados con pagos fijos que no se cotizan en un mercado activo, se clasifican como activos corrientes, excepto aquellos valores con vencimientos mayores a doce meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se presentan como activos no corrientes.



Posterior al reconocimiento inicial, al valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. La determinación de la tasa de interés efectiva se realiza para aquellas cuentas por cobrar, con efecto material, con vencimiento mayor a 365 días.

**Pasivos financieros.** Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del contrato y se clasifican como pasivos corrientes a menos que la compañía tenga el derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos doce meses posteriores a la fecha del estado de situación financiera.

### **Prestamos**

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente a su costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva.

### **Cuentas por pagar**

Representan pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no se cotizan en un mercado activo. Posteriormente al reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva para aquellas cuentas por pagar, con efecto material, con vencimiento mayor a 365 días.

## **2.3 Inventario**

Son medidos al costo o valor neto realizable, el menor. El costo se asigna utilizando el método promedio ponderado. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta.

## **2.4 Propiedades y equipos**

**Medición inicial.** Se registran al costo de adquisición. El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación de activo y puesta en condiciones de funcionamiento. Los gastos de reparación y mantenimiento se reconocen en los resultados del año en el periodo en que se producen.



**Medición posterior modelo del costo.** Se registran al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y menos el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor, si hubiere. Los gastos de reparación y mantenimiento se reconocen en los resultados del año en el periodo en que se producen.

**Método de depreciación y vidas útiles.** El costo de propiedades y equipos, se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y el método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva. Las vidas útiles usadas, son como sigue:

|                                        | Vida útil en años |
|----------------------------------------|-------------------|
| Instalaciones                          | 10                |
| Vehículos                              | 5                 |
| Muebles y enseres y equipos de oficina | 10                |
| Equipo de computación                  | 3                 |
| Software                               | 3                 |
| Otros activos fijos                    | 10                |

**Retiro o venta de propiedades y equipos.** La utilidad o pérdida es reconocida en resultados y surge del retiro o venta de una partida de propiedades y equipos la cual es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo.

## **2.5 Deterioro del valor de los activos tangibles.**

Al final de cada periodo, la Administración de la compañía, evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar la existencia de un indicativo respecto a que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro.

Las pérdidas por deterioro se reconocen en resultados, con excepción de un activo revaluado que primero se afecta a la revaluación del patrimonio. El reverso de una pérdida por deterioro se reconoce en resultados.

## **2.6 Impuestos**

El impuesto corriente y el diferido se registran en los resultados del periodo excepto que surja de una transacción que se reconozca fuera del resultado bien sea de otro resultado integral o del patrimonio en cuyo caso se reconocerá fuera de los resultados.



- a) El impuesto corriente, se basa en la utilidad gravable que es la tributaria (base imponible) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por impuesto a la renta corriente se calcula utilizando para el ejercicio económico 2018, la tasa fiscal del 25% aprobada por el Servicio de Rentas Internas.
- b) El Impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos de los estados financieros y sus bases fiscales, utilizando tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

Un activo por impuesto diferido se reconoce generalmente por todas las diferencias tributarias deducibles en la medida que resulte probable que la compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría afectar esas diferencias temporarias deducibles mientras que un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles.

## **2.7 Provisiones**

Se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente como resultado de un suceso pasado, donde es probable que la compañía tenga que desprenderse de recursos, para cancelar la obligación, y pueda hacerse una estimación fiable de estas provisiones. El importe reconocido como provisión, al final del periodo, debe considerar los riesgos y el grado de incertidumbres envueltas.

## **2.8 Beneficios a empleados**

- a) Las obligaciones por beneficios definidos OBD jubilación patronal, desahucio e indemnizaciones, son determinadas utilizando el método de la unidad de crédito proyectado con valores actuariales realizados al final de cada periodo. Los costos por este concepto inicialmente se reconocen en los resultados del año o en otro resultado integral en los casos que apliquen. Las nuevas mediciones, que comprenden las ganancias o pérdidas actuariales, se reconocen en el estado de situación financiera con cargo o abono a otro resultado integral.

- b) La participación de trabajadores en las utilidades está constituida a la tasa del 15% de la utilidad contable antes de impuesto a la renta, según la legislación ecuatoriana vigente. Se registra con cargo a los resultados del periodo.
- c) Décimo tercero y décimo cuarto, se provisionan y se pagan de acuerdo con la legislación ecuatoriana vigente.

## **2.9 Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos procedentes de la venta de bienes y servicios se miden al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta los descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales que la compañía pueda otorgar y se reconocen cuando la compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la transferencia del bien o el servicio prestado; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por ocurrir, son medidos con fiabilidad, y es probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

## **2.10 Reconocimiento de costos y gastos**

Los costos y gastos se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos considerando la base del devengado, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo en el que se conocen.

## **2.11 Reserva legal**

Según la ley de compañías, representa la apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual hasta que esta alcance como mínimo el 50% del capital pagado. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

**2.12 Otras Reservas.** Representa una reserva voluntaria que puede ser utilizada para aumento de capital, compensación de pérdidas incurridas o para retirarlas.

## **2.13 Compensación de saldos y transacciones**

Las normas internacionales de información financiera NIIF Pymes no permiten que se compensen los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en que la compensación es requerida o permitida por alguna norma contable y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.



### 3. Estimaciones y Criterios Contables

Los estados financieros adjuntos, requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. La Administración sustenta que tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible en ese momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y criterios se revisan sobre una base periódica. Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el periodo de revisión y periodos futuros si la revisión afecta al periodo actual y periodos subsecuentes.

### 4. Efectivo

El efectivo representa fondos de libre disposición a favor de la entidad.

### 5. Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar están constituidas como sigue:

|                                             | 2018            | 2017            |
|---------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Cientes                                     | US\$ 823,507.38 | US\$ 558,127.92 |
| Anticipos                                   | 15,171.74       | 17,320.91       |
| Colaboradores (funcionarios y empleados)    | 1,143.57        | 1,892.72        |
| Otras                                       | 482.92          | 882.69          |
| Subtotal                                    | 840,305.61      | 578,184.24      |
| Menos - Estimación para cuentas incobrables | -               | -               |
|                                             | US\$ 840,305.61 | US\$ 578,184.24 |

Las cuentas por cobrar a clientes tienen plazo de vencimiento de 30 a 60 días y no generan intereses. Los vencimientos de las cuentas por cobrar comerciales son como sigue:

## 6. Inventarios

Los inventarios están constituidos por computadoras, suministros de cómputo, adaptadores y cables, baterías, teléfonos y otros productos como cafeteras, licuadoras, sanducheras, batidoras, aspiradoras y televisores entre otros.

## 7. Impuestos corrientes

Los activos por impuestos corrientes están constituidos como sigue:

|                                           | 2018                  | 2017                  |
|-------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Impuesto al valor agregado                | US\$ 50,557.90        | US\$ 61,245.66        |
| Crédito tributario de impuesto a la renta | 33,590.09             | 25,152.01             |
| Otros, por regularizar                    | 9,220.23              | 5,866.24              |
|                                           | <u>US\$ 93,368.22</u> | <u>US\$ 92,263.91</u> |

## 8. Propiedades y equipos

Un detalle de propiedades y equipos es como sigue:

|                                        | 2018                   | 2017                   |
|----------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Instalaciones en locales arrendados    | US\$ 41,633.31         | US\$ 40,268.31         |
| Vehículos                              | 219,422.28             | 189,386.74             |
| Muebles y enseres y equipos de oficina | 42,298.53              | 33,239.39              |
| Equipos de cómputo                     | 82,997.17              | 81,106.90              |
| Herramientas                           | 598.02                 | 508.49                 |
| Subtotal                               | <u>386,949.31</u>      | <u>344,509.83</u>      |
| Menos - Amortización acumulada         | <u>(56,734.82)</u>     | <u>(56,734.82)</u>     |
|                                        | <u>US\$ 330,214.49</u> | <u>US\$ 287,775.01</u> |



Un movimiento de las propiedades y equipos es como sigue:

|                                       | Instalaciones<br>en locales<br>arrendados | Vehículos | Muebles &<br>Enseres y<br>equipo de<br>oficina | Equipo de<br>computo | Herramientas | Total    |
|---------------------------------------|-------------------------------------------|-----------|------------------------------------------------|----------------------|--------------|----------|
| <b><u>Costo:</u></b>                  |                                           |           |                                                |                      |              |          |
| Saldo al 1-Ene-2017                   | 40,268                                    | 188,952   | 31,520                                         | 78,288               | 509          | 339,537  |
| Adiciones                             | -                                         | 435       | 1,719                                          | 2,819                | -            | 4,973    |
| Saldo al 31-Dic-2017                  | 40,268                                    | 189,387   | 33,239                                         | 81,107               | 509          | 344,510  |
| Adiciones                             | 1,365                                     | 30,035    | 9,060                                          | 1,890                | 89           | 4,973    |
| Saldo al 31-Dic-2018                  | 41,633                                    | 219,422   | 42,299                                         | 82,997               | 598          | 386,949  |
| <b><u>Depreciación acumulada:</u></b> |                                           |           |                                                |                      |              |          |
| Saldo al 1-Ene-2017                   | (12,727)                                  | (16,460)  | (14,065)                                       | (13,064)             | (419)        | (56,735) |
| Depreciación                          |                                           |           |                                                |                      |              |          |
| Saldo al 31-Dic-2017                  | (12,727)                                  | (16,460)  | (14,065)                                       | (13,064)             | (419)        | (56,735) |
| Depreciación                          | -                                         | -         | -                                              | -                    | -            | -        |
| Saldo al 31-Dic-2018                  | (12,727)                                  | (16,460)  | (14,065)                                       | (13,064)             | (419)        | (56,735) |
| Saldo neto                            | 28,906                                    | 202,962   | 28,234                                         | 69,933               | 179          | 330,214  |

## 9. Equipo de cómputo para arrendamiento

Al 31 de diciembre de 2018 el equipo de cómputo para arrendamiento está conformado por laptops, proyectores y laser y se presentan neto de depreciación por US 3,290.53 en el 2018 y 2017.

## 10. Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras están constituidas como sigue:

|                                                                                                                   | 2018                   | 2017                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------|
|                                                                                                                   | US\$                   | US\$                  |
| Banco General Rumihahui, préstamo sobre firmas con vencimiento en 2019, dividendos mensuales e interés del 10.82% | 2,487.04               | -                     |
| Banco Internacional préstamo sobre firmas con vencimiento en 2019, dividendos mensuales e interés del 10.82%      | 23,709.25              | -                     |
| Banco Guayaquil préstamo sobre firmas con vencimiento en 2019, dividendos mensuales e interés del 10.82%          | 20,711.54              | -                     |
| Tarjetas de crédito                                                                                               | 53,411.21              | 46,373.54             |
|                                                                                                                   | <b>US\$ 100,319.04</b> | <b>US\$ 46,373.54</b> |

## 11. Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar están constituidas como sigue:

|                                                | 2018                   | 2017                   |
|------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Proveedores:                                   |                        |                        |
| Locales                                        | US\$ 784,468.40        | US\$ 553,053.03        |
| Del exterior                                   | -                      | 22,231.78              |
| Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IEES | 13,764.37              | 5,122.54               |
| Anticipos de clientes                          | 116.43                 | 1,864.80               |
|                                                | <b>US\$ 798,349.20</b> | <b>US\$ 583,272.15</b> |

El periodo de crédito promedio con proveedores locales es de 30 a 60 días y no generan intereses.

## 12. Impuestos Corrientes

Los pasivos por impuestos corrientes están constituidos como sigue:

|                                                 | 2018                 | 2017                 |
|-------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Impuesto a la renta a pagar                     | US\$ -               | US\$ -               |
| Retenciones de iva                              | 178.52               | 279.66               |
| Retenciones en la fuente de impuesto a la renta | 4,649.09             | 3,433.54             |
|                                                 | <b>US\$ 4,827.61</b> | <b>US\$ 3,713.20</b> |

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable es como sigue:

|                                                 | 2018        | 2017        |
|-------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Perdida (utilidad) antes de impuesto a la renta | 61,876.22   | 38,180.59   |
| <b>Partidas de conciliación</b>                 |             |             |
| Más gastos no deducibles                        | 2,977.10    | 1,790.72    |
| Utilidad gravable                               | 64,853.32   | 39,971.31   |
| Tasa de impuesto                                | 25%         | 22%         |
| Impuesto a la renta causado                     | 16,213.33   | 8,793.69    |
| Anticipo de impuesto a la renta                 | 21,556.25   | 17,972.66   |
| Menos reducción del anticipo 40%                | -           | 7,189.06    |
| Saldo del anticipo                              | 21,556.25   | 10,783.60   |
| Menos retenciones efectuadas                    | (46,021.96) | (32,614.86) |
| Menos ISD                                       | (9,124.38)  | (1,590.98)  |
| Menos crédito tributario de años anteriores     | (25,152.01) | (1,729.77)  |
| Devolución crédito tributario años anteriores   | 21,798.02   | -           |
| Ajuste de crédito tributario años anteriores    | 3,353.99    | -           |
| Impuesto a la renta a favor                     | (33,590.09) | (25,152.01) |

A partir del ejercicio 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado para el año correspondiente.

Las declaraciones de impuesto a la renta hasta el año 2015, están cerradas para revisión por parte de las autoridades tributarias. A la fecha de este informe, la compañía no ha recibido notificaciones con respecto a los años 2016 al 2018, por lo que estos años estarían abiertos para futuras fiscalizaciones, sobre las cuales podrían existir diferencias de criterio en materia tributaria.

**Asuntos Tributarios.** Los aspectos más destacados provenientes principalmente de la Ley de Reactivación Económica, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera se presentan a continuación:

- El costo de adquisición relacionado con vehículos por avalúos que superan US 35,000 en la base de datos del SRI, serán considerados como no deducibles.
- Los pagos efectuados por desahucio y jubilación son deducibles; las provisiones por estos conceptos no son deducibles

- No será deducible del impuesto a la renta ni del iva las compras en efectivo iguales o superiores a US 1,000.
- Tarifa del 5% en la salida de divisas. El uso de dinero en el exterior se considera como hecho generador y se considera exentos de este impuesto el pago de dividendos a compañías o personas naturales que no estén domiciliadas en paraísos fiscales. Los pagos de este impuesto en la importación de materias primas, insumos y bienes de capital, que consten en el listado emitidos por el Comité de Política Tributaria y que sean utilizados en procesos productivos, pueden ser utilizados como crédito tributario de impuesto a la renta.
- A partir del 2018, se aplicará la tarifa general del 25% de impuesto a la renta para medianas y grandes empresas y del 28% cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición directa e indirecta y cuando la sociedad haya incumplido el deber de informar sobre la participación de sus accionistas APS en febrero de cada año. Las micro, pequeñas empresas y exportadores habituales pagaran la tarifa del 22%. Las medianas empresas tienen trabajadores desde 50 hasta 199 y ventas de US 1,000,001 hasta US 5,000,000.
- Las sociedades no considerarán en el cálculo del anticipo a partir del 2018, en el rubro de costos y gastos, los sueldos y salarios, la decimotercera y decimocuarta remuneración, así como los aportes patronales al seguro social obligatorio. El SRI podrá conceder la devolución del anticipo siempre y cuando este sea mayor al impuesto causado, en la parte que exceda del (TIE) y se verifique el incremento de empleo
- Deducción adicional de 10% en adquisiciones de bienes o servicios a organizaciones de la economía popular y solidaria, incluido los artesanos y que se encuentren dentro del rango para ser considerados microempresas.
- La reinversión de utilidades de 10 puntos porcentuales se aplicará solo para exportadores habituales, empresas productoras de bienes, manufactureras y de turismo receptivo.
- Eliminación del impuesto a las tierras rurales





### 13. Pasivos acumulados

Los pasivos acumulados están constituidos como sigue:

|                               | 2018                  | 2017                  |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Beneficios sociales           | US\$ 10,703.83        | US\$ 5,996.31         |
| Participación de trabajadores | 10,919.33             | 6,737.75              |
| Otros, fondo de reserva       | 33.28                 | 229.27                |
|                               | <u>US\$ 21,656.44</u> | <u>US\$ 12,963.33</u> |

Un movimiento de los pasivos acumulados, sin considerar el fondo de reserva es como sigue:

|                      | Décimo<br>tercero | Décimo<br>cuarto | Vacaciones | Participación de<br>trabajadores | Total    |
|----------------------|-------------------|------------------|------------|----------------------------------|----------|
| Saldo al 1-Ene-2017  | 957               | 3,822            | 1,301      | -                                | 6,080    |
| Provisiones          | 17,426            | 6,896            | 8,599      | 6,738                            | 39,659   |
| Pagos                | (16,951)          | (5,342)          | (10,712)   | -                                | (33,005) |
| Saldo al 31-Dic-2017 | 1,432             | 5,376            | (812)      | 6,738                            | 12,734   |
| Provisiones          | 18,651            | 8,567            | 9,306      | 10,919                           | 47,443   |
| Pagos                | (18,239)          | (7,957)          | (5,620)    | (6,738)                          | (38,554) |
| Saldo al 31-Dic-2018 | 1,844             | 5,986            | 2,874      | 10,919                           | 21,623   |

### 14. Obligaciones a largo plazo

Las obligaciones a largo plazo están constituidas como sigue:

|                                      | 2018                   | 2017                   |
|--------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Bancos locales                       | US\$ 104,421.64        | US\$ 66,365.38         |
| Tarjeta de crédito, american express | 5,976.70               | -                      |
| Otras                                | 40,000.00              | 40,000.00              |
|                                      | <u>US\$ 150,398.34</u> | <u>US\$ 106,365.38</u> |

Una descomposición de las obligaciones con bancos locales y una cooperativa es como sigue:

|                                                                                                                     | 2018         | 2017        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|
| Banco Bolivariano, dos préstamos sobre firmas con vencimiento hasta 2023, dividendos mensuales e interés del 10.82% | US\$ 79,601  | US\$ 37,778 |
| Banco de Machala, préstamo sobre firmas con vencimiento en 2018 dividendos mensuales e interés del 9%               | -            | 1,943       |
| Banco Guayaquil, préstamo sobre firmas con vencimiento hasta 2019, dividendos mensuales e interés del 9.76 %        | -            | 17,081      |
| Cooperativa Oscus, préstamo sobre firmas con vencimiento en 2019, dividendos mensuales e interés del 10.20%         | 6,566        | 12,607      |
| Banco General Rumifñahui, crédito revolvente                                                                        | 60,279       | 55,362      |
| Subtotal                                                                                                            | 146,446      | 124,771     |
| Menos - Porción corriente                                                                                           | (42,024)     | (58,406)    |
|                                                                                                                     | US\$ 104,422 | US\$ 66,365 |

La entidad ha constituido prenda hipotecaria a favor del banco General Rumifñahui sobre una propiedad de un funcionario de la entidad.

Una descomposición de la deuda a largo plazo es como sigue:

|           |         |        |
|-----------|---------|--------|
| 2019      | -       | 66,365 |
| 2020      | 91.452  | -      |
| 2021      | 5,818   | -      |
| 2022-2023 | 7.152   | -      |
|           | 104,422 | 66,365 |

**15. Capital pagado.** Está representado por 50,000 acciones ordinarias y nominativas de US 1,00 de valor nominal unitario y el capital autorizado se estableció en US 100,000. La entidad no cotiza sus acciones en la Bolsa de Valores.

## 16. Principales Transacciones con Partes Relacionadas

Las principales transacciones con partes relacionadas son como sigue:

|                                                         | 2018        | 2017        |
|---------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Transacciones:                                          |             |             |
| Honorarios facturados por Gerencia General y Financiera | US\$ 12,000 | US\$ 12,000 |

Las transacciones relacionadas con ingresos y/o gastos se generaron exclusivamente con esta entidad relacionada por lo que no son susceptibles de comparación en términos y condiciones con terceros.

## 17. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Entre el 1 de enero 2019 y la fecha del informe de los auditores independientes, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.