SLEM S.A.

Estados Financieros

Correspondientes a los períodos terminados al
31 de diciembre de 2018

El presente documento consta de:

Estado de Situación Financiera - Comparativo
Estado de Resultados
Estado de Cambios en el Patrimonio – Comparativo

INDICE

ENUNCIADO	PAG.
Estado de Situación Financiera – Comparativo	3-4
Estado de Resultado Integral	5
Estado de Cambios en el Patrimonio – Comparativo	6
Notas Explicativas a los Estados Financieros	7
1. Información General	7
1.1. Bases de Presentación de los Estados Financieros	7
1.1.1. Cambios en las Políticas Contables	7
1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación	7
2. Resumen de las principales políticas contables	7
2.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo	7
2.2. Cuentas y Documentos por Cobrar	7
2.3. Inventarios	8
2.4. Propiedades, Planta y Equipos	8
2.5. Documentos y Cuentas por Pagar	9
2.6. Obligaciones con Instituciones Financieras	9
2.7. Impuestos	9
2.7.1 Impuestos Corrientes	9
2.7.2 Impuestos Diferidos	9
2.8. Beneficios a los Empleados	9
2.9. Capital Social	10
2.10. Reconocimiento de Ingresos	10
3. Ingresos de Actividades Ordinarias	10
4. Gasto Impuesto a la Renta	11
5. Efectivos y Equivalentes al Efectivo	11
6. Activos Financieros	11
7. Inventarios	12
8. Activos por Impuestos Corrientes	12
9. Propiedades, Planta y Equipos	12
10. Otros Activos No Corrientes	13
11. Cuentas y Documentos por Pagar	13
12. Obligaciones Financieras	13
13. Otras Obligaciones Corrientes	14
14. Otros Pasivos no corriente	14
15. Anticipo de Clientes	14
16. Obligaciones Financieras Largo Plazo	15
17. Capital Social	15
18. Resultados Acumulados	15
19. Hechos Posteriores	15

SLEM .S.A.

AV. CARLOS JULIO AROSEMENA Kilometro: 2.5
RUC 0992328029001
EXP 113868

➤ ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA							
ACTIVO	1	[illegible]		PASIVO	2	[illegible]	
ACTIVO CORRIENTE	101	[illegible]		PASIVO CORRIENTE	201	[illegible]	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	[illegible]	120.340,12	P	PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS	[illegible]	203.774,52	P
ACTIVOS FINANCIEROS	[illegible]	[illegible]		PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	[illegible]		P
ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTAD	[illegible]		P	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	[illegible]	[illegible]	
ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	[illegible]		P	LOCALES	[illegible]	131.358,63	P
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	[illegible]		P	DEL EXTERIOR	[illegible]		P
(-) PROVISION POR DETERIORO	[illegible]		N	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	[illegible]	[illegible]	
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	[illegible]	2.407,09	P	LOCALES	[illegible]	-	P
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE GENEREN INTERESES	[illegible]		P	DEL EXTERIOR	[illegible]		P
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	[illegible]		P	PROVISIONES	[illegible]	[illegible]	
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	[illegible]	172.967,37	P	LOCALES	[illegible]		P
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	[illegible]	-	P	DEL EXTERIOR	[illegible]		P
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	[illegible]	4.760,31	P	PORCIÓN CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS	[illegible]	-	P
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	[illegible]	-4.925,12	N	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	[illegible]	[illegible]	
INVENTARIOS	[illegible]	[illegible]		CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	[illegible]	-	P
INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	[illegible]		P	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	[illegible]	14.358,73	P
INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO	[illegible]		P	CON EL IESS	[illegible]	-	P
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES	[illegible]	-	P	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERC	[illegible]	8.806,27	P
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - PRODUCIDO POR	[illegible]		P	DIVIDENDOS POR PAGAR	[illegible]	-	P
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A	[illegible]	8.817,10	P	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	[illegible]	-	P
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	[illegible]	21.792,98	P	OTROS PASIVOS FINANCIEROS	[illegible]		P
OBRAS EN CONSTRUCCION	[illegible]		P	ANTICIPOS DE CLIENTES	[illegible]	-	P
OBRAS TERMINADAS	[illegible]		P	PASIVOS DIRECTAMENTE ASOCIADOS CON LOS ACTIVOS NO	[illegible]	-	P
MATERIALES O BIENES PARA LA CONSTRUCCION	[illegible]		P	PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A E	[illegible]	[illegible]	
INVENTARIOS REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	[illegible]	-	N	JUBILACION PATRONAL	[illegible]	5.287,38	P
OTROS INVENTARIOS	[illegible]		P	OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO PARA LOS EMPLEA	[illegible]	14.400,00	P
(-) PROVISIÓN POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PERDIDAS EN I	[illegible]		N	OTROS PASIVOS CORRIENTES	[illegible]	34.290,66	P
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	[illegible]	[illegible]			[illegible]		
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	[illegible]	-	P	PASIVO NO CORRIENTE	[illegible]	[illegible]	
ARRENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO	[illegible]		P		[illegible]		
ANTICIPOS A PROVEEDORES	[illegible]	1.020,00	P	PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	[illegible]		P
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	[illegible]		P	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	[illegible]	[illegible]	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	[illegible]	[illegible]		LOCALES	[illegible]	113.748,10	P
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	[illegible]	67.504,59	P	DEL EXTERIOR	[illegible]		P
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	[illegible]	10.580,45	P	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	[illegible]	[illegible]	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (ISD)	[illegible]	1.947,06		LOCALES	[illegible]	-	P
OTROS	[illegible]	30,66	P	DEL EXTERIOR	[illegible]		P
CONSTRUCCIONES EN PROCESO (NIC 11 Y SECC.23 PYMES)	[illegible]		P	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	[illegible]	[illegible]	
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	[illegible]	245.000,00	P	LOCALES	[illegible]	-	P
	[illegible]			DEL EXTERIOR	[illegible]	-	P
ACTIVO NO CORRIENTE	[illegible]	[illegible]		OBLIGACIONES EMITIDAS	[illegible]		P
	[illegible]			ANTICIPOS DE CLIENTES	[illegible]	28.882,00	P
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	[illegible]	[illegible]		PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	[illegible]	[illegible]	
TERRENOS	[illegible]		P	JUBILACION PATRONAL	[illegible]	-	P
EDIFICIOS	[illegible]		P	OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEAD	[illegible]	-	P
CONTRUCCIONES EN CURSO	[illegible]		P	OTRAS PROVISIONES	[illegible]		P
INSTALACIONES	[illegible]		P	PASIVO DIFERIDO	[illegible]	[illegible]	
MUEBLES Y ENSERES	[illegible]	18.602,18	P	INGRESOS DIFERIDOS	[illegible]		P
MAQUINARIA Y EQUIPO	[illegible]	95.552,47	P	PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	[illegible]		P
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	[illegible]	-	P	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	[illegible]	-	P
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	[illegible]	32.267,42	P		[illegible]		
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	[illegible]	149.244,98	P		[illegible]		

SLEM .S.A.

AV. CARLOS JULIO AROSEMENA Kilometro: 2.5
RUC 0992328029001
EXP 113868

OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	[illegible]	7.238,78	P	PATRIMONIO NETO	[illegible]	300.480,43	
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	[illegible]		P	CAPITAL	[illegible]	160.000,00	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	[illegible]	-113.658,37	N	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	[illegible]	160.000,00	P
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	[illegible]		N	(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA	[illegible]		N
ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN	[illegible]			APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	[illegible]	42.342,70	P
ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION	[illegible]		P	PRIMA POR EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	[illegible]		P
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN	[illegible]		N	RESERVAS	[illegible]	25.000,57	
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN	[illegible]		N	RESERVA LEGAL	[illegible]	25.000,57	P
	[illegible]			RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	[illegible]		P
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	[illegible]			OTROS RESULTADOS INTEGRALES	[illegible]		
TERRENOS	[illegible]		P	SUPERAVIT DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	[illegible]		P
EDIFICIOS	[illegible]		P	SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	[illegible]		P
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	[illegible]		N	SUPERAVIT POR REVALUACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	[illegible]		P
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	[illegible]		N	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	[illegible]		P
	[illegible]			RESULTADOS ACUMULADOS	[illegible]	[illegible]	
ACTIVOS BIOLÓGICOS	[illegible]			GANANCIAS ACUMULADAS	[illegible]	134.791,18	P
ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO	[illegible]		P	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	[illegible]	-134.802,30	N
ANIMALES VIVOS EN PRODUCCION	[illegible]		P	RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ	[illegible]	-1.803,18	D
PLANTAS EN CRECIMIENTO	[illegible]		P	RESERVA DE CAPITAL	[illegible]		P
PLANTAS EN PRODUCCION	[illegible]		P	RESERVA POR DONACIONES	[illegible]		P
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	[illegible]		N	RESERVA POR VALUACIÓN	[illegible]		D
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	[illegible]		N	SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES	[illegible]		D
	[illegible]			RESULTADOS DEL EJERCICIO	[illegible]	[illegible]	
ACTIVO INTANGIBLE	[illegible]			GANANCIA NETA DEL PERIODO	[illegible]	26.122,40	P
PLUSVALÍAS	[illegible]		P	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	[illegible]	-	N
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE, CUOTAS PATRIMONIALES Y OTROS SIMILARES	[illegible]		P				
ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION	[illegible]		P	Total Pasivo + Patrimonio		555.421,56	
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLE	[illegible]		N				
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVO INTANGIBLE	[illegible]		N				
OTROS INTANGIBLES	[illegible]		P				
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	[illegible]		P				
	[illegible]						
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	[illegible]						
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	[illegible]		P				
(-) PROVISION POR DETERIORO DE ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	[illegible]		N				
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	[illegible]		P				
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES DE ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	[illegible]		N				
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	[illegible]	[illegible]					
INVERSIONES SUBSIDIARIAS	[illegible]		P				
INVERSIONES ASOCIADAS	[illegible]		P				
INVERSIONES NEGOCIOS CONJUNTOS	[illegible]	-	N				
OTRAS INVERSIONES	[illegible]	-	P				
(-) PROVISIÓN VALUACIÓN DE INVERSIONES	[illegible]		N				
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	[illegible]	1.193,84	P	PASIVOS CONTINGENTES (informativo)			

SLEM .S.A.

AV. CARLOS JULIO AROSEMENA Kilometro: 2.5
RUC 0992328029001
EXP 113868

➢ ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

ESTADO RESULTADO INTEGRAL			CODIGO	VALOR US$
INGRESOS				
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			41	814.394,49
VENTA DE BIENES			4101	15.625,00
PRESTACION DE SERVICIOS			4102	521.337,09
EXPORTACION SERVICIOS			4103	277.407,09
SUBVENCIONES DEL GOBIERNO			4104	
REGALÍAS			4105	
INTERESES			4106	
INTERESES GENERADOS POR VENTAS A CREDITO			410601	
OTROS INTERESES GENERADOS			410602	25,31
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN			51	
GANANCIA BRUTA			42	814.394,49
GASTOS			52	758.006,02
		DE VENTA		ADMINISTRATIVOS
GASTOS	5201	396.794,73	5202	388.241,30
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	520101		520201	85.072,97
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	520102		520202	22.560,67
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	520103		520203	80.892,12
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	520104	13.026,43	520204	612,60
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	520105	12.743,28	520205	8.352,18
REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS	520106		520206	
HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	520107		520207	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	520108	31.647,13	520208	12.302,14
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	520109		520209	9.427,47
COMISIONES	520110		520210	
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	520111	1.618,03	520211	
COMBUSTIBLES	520112		520212	9.511,53
LUBRICANTES	520113		520213	
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	520114	4.902,46	520214	7.939,97
TRANSPORTE	520115	-	520215	5.217,03
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	520116		520216	35.249,35
GASTOS DE VIAJE	520117	-	520217	27.747,34
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	520118		520218	6.937,69
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	520119		520219	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	520120		520220	4.405,56
DEPRECIACIONES:	520121	-	520221	30.273,54
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	52012101		52022101	30.273,54
OTROS GASTOS	520128	332.930,40	520225	6.921,26
GASTOS FINANCIEROS			5203	3.066,94
INTERESES			520301	
COMISIONES			520302	3.066,94
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS			60	53.356,47
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES			61	8.003,47
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS			62	50.460,20
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO			63	14.356,73
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO			64	36.123,46
(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO			65	
(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO			66	
GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS			67	36.123,46
GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO			71	36.123,46
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO			82	36.123,46
UTILIDAD A REINVERTIR (INFORMATIVO)			91	

SLEM .S.A.

AV. CARLOS JULIO AROSEMENA Kilometro: 2,5
RUC 0992328029001
EXP 113868

➢ ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

En cifras completas US$	CAPITAL SOCIAL	Aportes de accionistas para futura capitalización	Prima (descuento) en emisión de acciones	Reservas		Resultados acumulados					TOTAL PATRIMONIO
				Reserva legal	Reserva facultativa y estatutaria	Ganancias acumuladas	(-) Reservas acumuladas	(+/-) Resultados acumulados por aplicación por primera vez de las NIIF	Ganancia neta del periodo	(-) Pérdida neta del periodo	
	3001	3002	3003	30401	30402	30501	30502	30503	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	800.000,00	82.242,70	-	25.696,57	-	184.701,19	-114.612,30	-1.903,18	36.123,46	-	300.410,45
SALDO REESPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	800.000,00	82.242,70	-	25.696,57	-	80.513,76	-114.612,30	-1.903,18	72.947,72	-	287.287,27
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	800.000,00	82.242,70	-	25.696,57	-	80.513,76	-114.612,30	-1.903,18	72.947,72	-	287.287,27
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:								D			-
CORRECCION DE ERRORES:								D			-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	-	-	-	73.947,42	-	-		-	73.947,42
Aumento (disminución) de capital social	-										-
Aportes para futuras capitalizaciones		-									-
Prima por emisión primaria de acciones			P								-
Dividendos						N			N		-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales				-	P	N			-72.947,72		-72.947,72
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta						73.947,42					73.947,42
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo						P			-		-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles						P					-
Otros cambios (detallar)				0	0	-	-			-	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)									36.123,46	-	36.123,46

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

1. Información General

SLEM S.A., es una sociedad anónima que tiene como actividad principal prestación de asesoramiento y ayuda a las empresas y las administraciones públicas y privadas en materia de planificación, organización, eficiencia, control e información administrativa.

1.1. Base de presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros de SLEM S.A. han sido preparados sobre las bases de costos históricos excepto por varias propiedades que son medidas a su valor razonable, tal como se explican en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos

1.1.1. Cambios en políticas contables

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se miden al dólar estadounidense que es la moneda funcional y de presentación de la sociedad, de acuerdo a la sección 30 Moneda Funcional de la Entidad en su párrafo 30.2 de la NIIF.

2. Resumen de las principales políticas contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para los estados financieros preparados de conformidad con las NIIF.

2.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

Incluyen efectivo en caja, saldo en bancos, los depósitos a la vista en entidades financieras locales y del exterior, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, y los sobregiros bancarios. En el balance, los sobregiros bancarios se clasifican como Obligaciones con Instituciones Financieras, en el pasivo corriente.

2.2. Documentos y Cuentas por Cobrar

Los Documentos y Cuentas por Cobrar son los importes provenientes de los créditos otorgados a clientes por ventas de prestación de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

2.3. Inventarios

Los Inventarios se valoran a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método Promedio Ponderado. El costo de los productos terminados incluye los costos de adquisición y los incurridos hasta llevarlos a su punto de comercialización. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos de venta aplicables.

2.4. Propiedad, Planta y Equipo

Los componentes de Propiedad, planta y equipo se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación; y, deterioro del valor cuando existan indicios del mismo. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de los elementos.

Los costos posteriores se incluyen en el importe en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir hacia la entidad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El importe en libros de la parte sustituida se da de baja contablemente. El resto de gasto por reparaciones y mantenimiento se carga a la cuenta de resultados durante el ejercicio económico en que se incurre en el mismo.

Los Terrenos no se deprecian. La depreciación en los demás componentes de Propiedades, Planta y Equipos se calcula usando el método lineal de acuerdo a las siguientes vidas útiles estimadas que se detallan a continuación:

Edificios	20 años
Maquinarias y Equipos	1.5 - 5 años
Muebles y Enseres	10 años
Herramientas	10 años
Vehículos	2 - 10 años
Equipo de Computación	3 años

La compañía reconocerá el deterioro del valor de los activos cada vez que exista un indicio del valor recuperable de sus activos y unidades generadoras de efectivos, de existir dicho deterioro se reconocerá directamente al resultado del ejercicio económico en que se incurran.

2.5. Documentos y Cuentas por Pagar

Los Documentos y Cuentas por Pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado

2.6. Obligaciones con Instituciones Financieras

Las obligaciones con instituciones financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las obligaciones con instituciones financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

Las comisiones abonadas por la obtención de líneas de crédito se reconocen como costos de la transacción de la deuda siempre que sea probable que se vaya a disponer de una parte o de la totalidad de la línea. En este caso, las comisiones se difieren hasta que se produce la disposición. En la medida en que no sea probable que se vaya a disponer de todo o parte de la línea de crédito, la comisión se capitalizará como un pago anticipado por servicios de liquidez y se amortiza en el periodo al que se refiere la disponibilidad del crédito.

2.7. Impuestos
El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.7.1 Impuestos corrientes
El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad grabable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad grabable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingreso o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán grabables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

2.8. Beneficios a los empleados
Beneficios Definidos: Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio: El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) ha sido determinado

utilizando el método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valorizaciones actuariales realizadas al final de cada periodo.

Así mismos, la norma técnica establece que, las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen inmediatamente en los resultados del año o en otro resultado integral.

Participación a Trabajadores: La compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades liquidas de acuerdo con disposiciones legales.

2.9. Capital social
Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Se registran a su valor nominal.

2.10. Reconocimiento de ingresos
Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor agregado.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones para cada una de las actividades de la entidad que se describen a continuación.

3. Ingresos de Actividades Ordinarias
Un detalle de los Ingresos de Actividades Ordinarias, al 31 de diciembre del 2018 y 31 de diciembre del 2017, es el siguiente:

	2018	2017
Ventas Locales de Servicios	521,337.09	1,251,526.01
Ventas Locales de Bienes	15,625.00	0.00
Exportaciones de Servicios	277,407.09	0.00
Total de Ingresos de Actividades Ordinarias	**814,369.18**	**1,251,526.01**

4. Gasto de Impuesto a la Renta

La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores la tarifa del 22% de Impuesto a la Renta.

Detalle del 22% del Impuesto a la Renta a diciembre del 2018 y 2017 es el siguiente:

	2018	2017
Utilidad – Perdida ejercicio	59,388.46	131,358.90
(-) Participación Trabajadores 15%	8,908.27	19,703.84
(+) Gasto no Deducible	14,777.69	22,396.16
(-) Deducción por Leyes Especiales	0.00	0.00
Impuesto a la Renta *CAUSADO* (2018-22% / 2017- 22%)	**14,356.73**	**29,491.27**

5. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Un detalle del Efectivo y Equivalentes al efectivo, al 31 de diciembre del 2018 y 31 de diciembre del 2017, es el siguiente:

	2018	2017
Caja General – Bancos	133,346.12	66,558.65
Total de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	**133,346.12**	**66,558.65**

6. Activos Financieros

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos otorgados a los clientes comerciales bajo condiciones normales de plazo, es decir, que no generan ningún tipo de interés y son concedidos a corto plazo, 30, 45 y 60 días.

Un detalle de los Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados y No Relacionados, al 31 de diciembre del 2018 y 31 de diciembre del 2017, es el siguiente:

	2018	2017
Cuentas por cobrar clientes relacionados	172,667.37	0.00
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	2,407.09	412,804.90
Otras Cuentas por Cobrar	4,784.31	42,305.89
(-) Prov. Ctas. Incobrables	-4,925.12	-4925.12
Total de Activos Financieros	**174,933.65**	**450,185.67**

7. Inventarios

Un detalle de los Inventarios, al 31 de diciembre del 2018 y 31 de diciembre del 2017, es el siguiente:

	2018	2017
Mercadería en Tránsito	21,792.88	0.00
Inventario para la venta	8,617.10	0.00
Total de Inventarios	**30,409.98**	**0.00**

8. Activos por Impuestos Corrientes

Un detalle de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre del 2018 y 31 de diciembre del 2017, es el siguiente:

	2018	2017
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IVA)	67,504.52	17,628.76
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IR)	10,583.45	25,643.54
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (ISD)	1,947.05	20.60
Total de Activos por Impuestos Corrientes	**80,035.02**	**43,292.90**

9. Propiedades, Planta y Equipos

Un detalle de las Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de diciembre del 2018 y 31 de diciembre del 2017es el siguiente:

	Saldo al 31/12/18	Adic./Deduc. Bajas/Ajustes	Saldo al 31/12/17
Maquinarias y Equipos	95,352.47	1,612.50	93,739.97
Muebles y Enseres	18,602.18	2,000.00	16,602.18
Vehículos	148,244.80	69,672.12	78,572.68
Equipos de Computación	32,287.42	98.05	32,189.37
Otras Propiedades, Planta y Equipo	7,928.78	3,915.43	4,013.35
(-) Depreciación Acumulada	-113,568.37	-26,609.62	-86,958.75
Total Propiedades, Planta y Equipos	**188,847.28**	**50,688.28**	**138,159.00**

10. Otros Activos Corrientes No Corrientes

Un detalle de otras inversiones al 31 de diciembre del 2018 y 31 de diciembre del 2017 es el siguiente:

	2018	2017
Otros Activos No Corrientes	1,193.84	1,193.84
Total de Otros Activos No Corrientes	**1,193.84**	**1,193.84**

11. Cuentas y Documentos por Pagar Corto y Largo Plazo

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos que nos conceden nuestros proveedores comerciales bajo condiciones normales de plazo, es decir, que no generan ningún tipo de interés y son concedidos a corto plazo, 30, 45 y 60 días. Un detalle de las Cuentas y Documentos por Pagar a Largo plazo, al 31 de diciembre del 2018 y 31 de diciembre del 2017, es el siguiente:

	2018	2017
Pasivos Financieros a Valor Razonable	335,133.15	369,325.39
Locales/ Exterior	113,746.10	0.00
Total de Cuentas y Documentos por Pagar	**369,325.39**	**369,325.39**

12. Obligaciones Financieras

Un detalle de las obligaciones financiera, al 31 de diciembre del 2018 y 31 de diciembre del 2017, es el siguiente:

	2018	2017
Locales	0.00	29,902.64
Total de Obligaciones Financieras	**0.00**	**29,902.64**

13. Otras Obligaciones Corrientes

Este rubro agrupa las obligaciones contraídas con otros entes distintos a los proveedores comerciales, tal es el caso de la administración tributaria, instituciones de seguridad social, así como también cuentas por pagar por beneficios sociales y participación de utilidades de empleados.

Un detalle de las Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de diciembre del 2018 y 31 de diciembre del 2017, es el siguiente:

	2018	2017
Impuesto Causado	14,356.73	29,491.27
Con El IESS	0.00	0.00
Por Beneficios de Ley a Empleados	14,403.90	27,670.84
Participación a trabajadores 15 %	8,908.27	19,703.84
Total de Cuentas y Documentos por Pagar	**37,668.90**	**76,865.95**

14. Otros Pasivos No Corrientes

Un detalle de las Cuentas y Documentos por Pagar a Largo plazo, al 31 de diciembre del 2018 y 31 de diciembre del 2017, es el siguiente:

	2018	2017
Locales/ Exterior	2,130.75	169,854.35
Total de Anticipos de Clientes	**2,130.75**	**169,854.34**

15. Anticipos de Clientes

Un detalle de los Anticipos de clientes, al 31 de diciembre del 2018 y 31 de diciembre del 2017, es el siguiente:

	2018	2017
Locales/ Exterior	25,882.09	23,475.00
Total de Anticipos de Clientes	**25,882.09**	**23,475.00**

16. Obligaciones Financieras No Corriente

Un detalle de las obligaciones financiera, al 31 de diciembre del 2018 y 31 de diciembre del 2017, es el siguiente:

	2018	2017
Locales	0.00	29,902.64
Total de Obligaciones Financieras	**0.00**	**29,902.64**

17. Capital Social

El capital social de la compañía se compone de ciento veinte mil ochocientos dólares (120,800.00) acciones ordinarias y nominativas de un valor de un dólar ($1,00) de los Estados Unidos de Norteamérica.

18. RESULTADOS ACUMULADOS

Un detalle de las Ganancias Acumuladas y Pérdidas Acumuladas, al 31 de diciembre del 2018 y 31 de diciembre del 2017, es el siguiente:

	2018	2017
Ganancias Acumuladas	154,761.18	80,813.76
(-) Pérdidas Acumuladas	-114,612.30	-114,612.30
Resultado Acumulado Prov.adopción POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	-1,903.18	-1,903.18
Utilidad / Perdida del Ejercicio después de impuesto	**36,123.46**	**73,947.72**
Total Resultados Acumulados	**74,369.16**	**38,245.70**

19. Hechos Posteriores

Entre el 31 de diciembre de 2018 y el 29 de marzo del 2019, fecha en que la administración autorizó los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero contable o de otra índole que afecten en forma significativa la interpretación de los mismos.

ING. DIEGO DANILO MANTILLA JARAMILLO
REPRESENTANTE LEGAL

ING. ADRIANA BARRIONUEVO T.
CONTADORA GENERAL