

**TARDI S.A.**  
**Estados Financieros**

**Años Terminados el 31 de Diciembre del 2018 y 2017**

**Contenido**

**Estados Financieros**

Estado de Situación Financiera.....	2
Estado de Resultado Integral.....	3
Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas .....	4
Estado de Flujos de Efectivo.....	5
Notas a los Estados Financieros.....	6

  
KATHLEEN ISABEL RIASCOS BENNETT

RUC #092583430100

**TARDI S.A.****Estado de Situación Financiera**

Años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017

Expresados en Dólares de E.U.A.

	<b>Notas</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Activos</b>			
<b>Activos Corrientes</b>			
Efectivo	4	\$ 44,030.92	\$ 14,772.66
Cuentas por cobrar, neto	5	\$ 99,947.35	\$ 90,539.78
Otras cuentas por cobrar	6	\$ -	\$ -
Mercadería en Tránsito	7		
Inventario	7.1	\$ 226,120.21	\$ 215,800.16
Impuestos Corrientes	8	\$ 49,623.29	\$ 43,877.84
Pagos Anticipados	9	\$ 7,452.32	\$ 5,222.32
<b>Total, Activos Corrientes</b>		<b>\$ 427,174.09</b>	<b>\$ 370,212.76</b>
<b>Activos no corrientes:</b>			
Activo fijo, neto	10	\$ 22,473.21	\$ 45,848.59
Varios Deudores Accionistas		\$ -	\$ -
<b>Total, activos no corrientes</b>		<b>\$ 22,473.21</b>	<b>\$ 45,848.59</b>
<b>Total, Activos</b>		<b>\$ 449,647.30</b>	<b>\$ 416,061.35</b>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

  
KATIHUSKA ISABEL RIASCOS BENNETT

RUC #092583430100

**Tardi S. A.**

Estados de Resultado Integrales

Años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017

Expresados en Dólares de E.U.A.

	2018	2017
<i>Ingresos de actividades ordinarias</i>	\$ 10,079,885.52	\$ 7,244,091.76
<i>Costo de ventas</i>	\$ (8,923,789.85)	\$ (6,401,926.85)
<b><i>Margen Bruto</i></b>	<b>\$ 1,156,095.67</b>	<b>\$ 842,164.91</b>
 <i>Gastos de Administración y ventas</i>	 \$ (1,067,418.10)	 \$ (790,998.67)
<i>Gastos Financieros</i>	\$ (21,828.57)	\$ (18,373.05)
<i>Participación a trabajadores</i>	\$ (10,027.35)	\$ (4,919.09)
<b><i>Utilidad antes de impuesto</i></b>	<b>\$ 56,821.65</b>	<b>\$ 27,874.10</b>
<i>Impuesto a la ganancia</i>	\$ (82,359.64)	\$ (35,012.61)
<b><i>Utilidad Integral neto impuestos</i></b>	<b>\$ (25,537.99)</b>	<b>\$ (7,138.51)</b>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

  
KATIHUSKA ISABEL RIASCOS BENNETT

RUC #092583430100

**TARDI S.A.****Estado de Situación Financiera****Años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017****Expresados en Dólares de E.U.A.**

	Notas	2018	2017
<b><i>Pasivos y patrimonio de los accionistas</i></b>			
<b><i>Pasivos Corrientes:</i></b>			
<i>Obligaciones bancarias</i>	11	\$ 148,733.10	\$ 120,555.45
<i>Cuentas por pagar proveedores</i>	12	\$ 150,832.64	\$ 144,337.51
<i>Anticipos de clientes</i>		\$ -	\$ -
<i>Impuestos corrientes</i>	13	\$ -	\$ -
<i>Otros Pasivos</i>		\$ 47,558.62	\$ 23,107.64
<b><i>Total, Pasivos Corrientes</i></b>		<b>\$ 347,124.36</b>	<b>\$ 288,000.60</b>
<b><i>Pasivos no corrientes:</i></b>			
<i>Cuentas por pagar a Largo Plazo</i>	14	\$ -	\$ -
<b><i>Total, Pasivos no Corrientes</i></b>		<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>
<b><i>Patrimonio de Los accionistas</i></b>	15		
<i>Capital pagado</i>		\$ 200.00	\$ 200.00
<i>Reserva Legal</i>			
<i>Aporte para Futura capitalización</i>		\$ 71,142.14	\$ 71,142.14
<i>Efecto por la aplicación de las NIIF</i>		\$ (1,472.00)	\$ (1,472.00)
<i>Utilidades retenidas</i>		\$ 58,190.79	\$ 65,329.12
<i>Utilidades del ejercicio</i>		\$ (25,537.99)	\$ (7,138.51)
<b><i>Total patrimonio de los accionistas</i></b>		<b>\$ 102,522.94</b>	<b>\$ 128,060.75</b>
<b><i>Total pasivos y patrimonio de los accionistas</i></b>		<b>\$ 449,647.30</b>	<b>\$ 416,061.35</b>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.



KATHUSKA ISABEL RIASCOS BENNETT

RUC #092583430100

**Tardi S. A.**  
Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas

Saldo a enero 1,  
2018  
Cambios  
Pago de impuesto  
Saldo a Diciembre 2018

Capital Pagado	Aportes Capitalización	Reserva Facultativa	Utilidades Retenidas	Utilidades del ejercicio	Adopción NIIF por primera vez	Total
\$ 200.00	\$ 71,142.14	\$ -	\$ 58,190.79	\$ -	\$ (1,472.00)	\$ 128,060.93
			\$ -	\$ 56,821.65		\$ 56,821.65
			\$ -	\$ (82,359.64)		\$ (82,359.64)
\$ 200.00	\$ 71,142.14	\$ -	\$ 58,190.79	\$ (25,537.99)	\$ (1,472.00)	\$ 102,522.94

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

KATHUSKA KABEL RIASCOS BENNETT

RUC #092583430100

**Tardi S. A.**  
Estado de Flujo de Efectivo al 31 de diciembre de 2018

	<b>CODIGO</b>	<b>SALDOS BALANCE (EN US\$)</b>
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>	95	\$ 29,258.26
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	9501	\$ 44,030.92
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	950101	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	\$ 10,019,485.63
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	950102	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	\$ (9,651,919.86)
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	\$ (318,882.37)
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas	95010204	\$ (19,425.14)
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	9505	\$ 29,258.26
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	9506	\$ 14,772.66
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	9507	\$ 44,030.92

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

<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	96	\$ 66,849.00
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	97	\$ 24,557.38
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	\$ 24,557.38
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	98	\$ (47,375.46)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	\$ (9,407.57)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	\$ -
(Incremento) disminución en inventarios	9804	\$ (10,320.05)
(Incremento) disminución en otros activos	9805	\$ (86,771.60)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	\$ 34,672.78
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	\$ 9,678.32
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	\$ -
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	\$ -
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	9820	\$ 29,258.26

KATIHUSKA ISABEL RIASCOS BENNETT

RUC #092583430100

## Notas a los Estados Financieros

31 de Diciembre 2018

### 1. Actividad

La empresa es una compañía dedicada a la comercialización principalmente de materiales, de construcción. Es una comercializadora que opera con un contrato de una Franquicia Individual Disensa otorgada a través del Fideicomiso Franquicias del Ecuador.

### 2. Políticas Contables Significativas

#### 2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con normas internacionales e Información financiera NIIF Pymes. La aplicación de las NIIF, con relación a las normas locales, supone cambios en las políticas contables, uso de un nuevo estado financiero, el de resultado integral y mejoramiento de información reveladora en notas a los estados financieros. Los estados financieros preparados de conformidad con normas internacionales de información financiera NIIF Pymes, 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 justifica 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. Una explicación de las estimaciones y criterios contables críticos se presenta en la nota 3.

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros, se presenta a continuación:

#### 2.2 Bases de preparación

La entidad prepara los estados financieros utilizando como marco de referencia, la Norma de Internacional de Información Financiera para las Pymes (NIIF para las Pymes – IFRS for SME); adoptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), y por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, en vigencia a la fecha del cierre del ejercicio contable.

#### 2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

Se consideran como equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

Procedimientos:

2.3.1 Su convertibilidad en estricto efectivo está sujeta a un plazo no mayor a los tres meses o menos desde la fecha de adquisición;

2.3.2 Fideicomisos conformados en portafolios conservadores y de bajo riesgo.

KATIHUSKA SABEL RIASCOS BENNETT

RUC #092583430100

#### **2.4 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar son registradas al monto según la Escritura (documento habilitante). Las cuentas consideradas irrecuperables son dadas de baja en el momento en que son identificadas y se deterioran según los días de vencimiento.

Procedimientos:

2.4.1 Cuando la cartera se encuentra vencida de acuerdo al periodo de pactado para su pago se determina su deterioro según la tasa de mercado de un instrumento financiero similar.

2.4.2 Se da de baja aquellas cuentas que se consideran incobrables según concepto del área jurídica/recuperaciones.

#### **2.5 Inventarios de productos terminados**

Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, según cual sea menor, aplicando para su manejo, el costo promedio.

Procedimientos:

2.5.1 Para su control se manejará un kárdex en forma electrónica;


2.5.2 El costo de los inventarios comprenderá todos los costos derivados de su adquisición, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actuales;

2.5.3 El costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos no recuperables, los transportes, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a su adquisición;

2.5.4 La Diferencia en cambio no hace parte del costo de los inventarios (NIC 2 párrafo IN10).

2.5.5 El costo se deduce con cualquier descuento o rebaja de precio, sin importar el tipo de descuento que se aplique (descuentos por volumen, descuentos por pronto pago).

2.5.6 Los inventarios que se consideran deteriorados, obsoletos o en promoción serán ajustados a su valor neto de realización

  
KATI HUSKA ISABEL RIASCOS BENNETT

RUC #092583430100



## **2.6 Activo fijo**

### **2.6.1 Reconocimiento.**

Un elemento de las propiedades, planta y equipo será reconocido como activo cuando:

- a) Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo;
- b) El costo del activo para la entidad puede ser valorado con fiabilidad y debe estar valorado mínimo al 1% de los ingresos anuales correspondientes al periodo inmediato anterior.

Para lo anterior, no se precisa de la propiedad legal sino de la realidad económica establecida.

Se considera importante establecer clasificaciones complementarias de bienes similares por cuanto se pueden presentar reclasificaciones tales como:

- Propiedades de inversión
- Bienes en Arrendamiento Financiero
- Bienes No Corrientes para la Venta
- Las mejoras en propiedad ajena son consideradas gasto de mantenimiento.

### **2.6.2 Medición inicial.**

Todo elemento de propiedades, planta y equipo, que cumpla las condiciones para ser reconocido como un activo, se valorará por su costo.

**Procedimientos**

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprenderá:

- a) su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja de precio;
- b) todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia,
- c) Se da igual tratamiento a los activos adquiridos por el sistema de arrendamiento financiero el cual se encuentra descrito en el numeral correspondiente

En el caso de las permutas de elementos de propiedades, planta y equipo, se medirán por su costo-depreciación-deterioro; y

Los terrenos y edificios son independientes y se tratarán contablemente por separado, incluso si han sido adquiridos conjuntamente.

### **2.6.3 Medición posterior al reconocimiento inicial**

#### **MODELO DEL COSTO**

Con posterioridad al reconocimiento inicial como activo, todos los bienes muebles que formen parte de los elementos de las propiedades, planta y equipo, deben ser contabilizados a su costo.

  
KATIHUSKA SABEL RIASCOS BENNETT

RUC #092583430100

## **Procedimiento**

2.6.3.1 Los elementos de las propiedades, planta y equipo se valuarán a su costo de adquisición menos la depreciación acumulada practicada y el importe de cualquier pérdida por deterioro de valor que hayan sufrido a lo largo de su vida útil

2.6.3.2 La base de depreciación o valor depreciable es el resultado de disminuir al costo de adquisición el valor de salvamento (valor de rescate o valor residual)

2.6.3.3 Los rubros catalogados bajo esta metodología son los muebles y enseres, equipos de oficina, equipo de cómputo, equipo médico para alquiler, vehículos

2.6.3.4 Los bienes adquiridos cuyo valor sea inferior a al 0.9% de los ingresos netos declarados en el periodo fiscal antecedente, se depreciarán en un solo periodo, este procedimiento no aplica siempre y cuando la administración así lo determine mediante comunicado escrito.

2.6.4 Para efectos de la depreciación se aplicará el Método de la Linea Recta.

## **Procedimiento**

2.6.4.1 El cargo por depreciación de cada periodo se reconocerá en el resultado del periodo, salvo que se haya incluido en el valor en libros de otro activo (como es el caso de producción);

2.6.4.2 El valor depreciable de un activo se distribuirá de forma sistemática a lo largo de su vida útil; a menos que por motivos justificados por la gerencia, estos se den de baja de manera acelerada.

13.3. El valor residual y la vida útil se determinarán con las estimaciones más confiables de las mismas y serán evaluadas cada vez que se considere un cambio significativo, normalmente antes de la emisión de los estados financieros.

## **Información a Revelar**

En los estados financieros se revelará, con respecto a cada una de las clases de propiedades, planta y equipo, la siguiente información:

- (a) las bases de medición utilizadas para determinar el importe en libros bruto;
- (b) los métodos de depreciación utilizados;
- (c) las vidas útiles o las tasas de depreciación utilizadas;
- (d) el importe en libros bruto y la depreciación acumulada (junto con el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor), tanto al principio como al final de cada periodo; y

  
KATIHUSKA ISABEL RIASCOS BENNETT

RUC #092583430100

(e) una conciliación entre los valores en libros al principio y al final del periodo, mostrando:

- las adiciones;
- los activos clasificados como mantenidos para la venta o incluidos en un grupo de activos para su disposición que haya sido clasificado como mantenido para la venta, de acuerdo con la NIIF 5, así como otras disposiciones;
- las adquisiciones realizadas mediante combinaciones de negocios;
- las pérdidas por deterioro del valor reconocidas en el resultado del periodo, aplicando la Sección 27;
- las pérdidas por deterioro de valor que hayan revertido, y hayan sido reconocidas en el resultado del periodo, aplicando la Sección 27;
- la depreciación; y
- (ix) otros cambios.

En los estados financieros se revelará también:

- (j) la existencia y los importes correspondientes a las restricciones de titularidad, así como las propiedades, planta y equipo que están afectos como garantía al cumplimiento de obligaciones;
- (a) el importe de los desembolsos reconocidos en el importe en libros, en los casos de elementos de propiedades, planta y equipo en curso de construcción;
- (b) el importe de los compromisos de adquisición de propiedades, planta y equipo; y
- (c) si no se ha revelado de forma separada en el estado del resultado integral, el importe de compensaciones de terceros que se incluyen en el resultado del periodo por elementos de propiedades, planta y equipo cuyo valor se hubiera deteriorado, perdido o entregado.

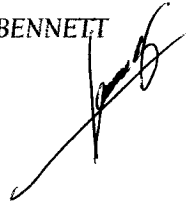
La selección de un método de depreciación y la estimación de la vida útil de los activos son cuestiones que requieren la realización de juicios de valor. Por tanto, las revelaciones sobre los métodos adoptados, así como sobre las vidas útiles estimadas o sobre los porcentajes de depreciación, suministran a los usuarios de los estados financieros información que les permite revisar los criterios seleccionados por la gerencia de la entidad, a la vez que hacen posible la comparación con otras entidades. Por razones similares, es necesario revelar:

- (j) la depreciación del periodo, tanto si se ha reconocido en el resultado de periodo, como si forma parte del costo de otros activos; y
- (a) la depreciación acumulada al término del periodo.

De acuerdo con la Sección 10, la entidad ha de informar acerca de la naturaleza y del efecto del cambio en una estimación contable, siempre que tenga una incidencia significativa en el

KATIHUSKA ISABEL RIASCOS BENNETT

RUC #092583430100



periodo actual o que vaya a tenerla en periodos siguientes. Tal información puede aparecer, en las propiedades, planta y equipo, respecto a los cambios en las estimaciones referentes a:

- ( ) valores residuales;
- (a) costos estimados de desmantelamiento, retiro o rehabilitación de elementos de propiedades, planta y equipo;
- (b) vidas útiles; y
- (c) métodos de depreciación.

Cuando los elementos de propiedades, planta y equipo se contabilicen por sus valores revaluados, se revelará la siguiente información:

- ( ) la fecha efectiva de la revaluación;
- (a) si se han utilizado los servicios de un tasador independiente;
- (b) los métodos y las hipótesis significativas aplicadas en la estimación del valor razonable de los elementos;

Siguiendo la Sección 27, la entidad revelará información sobre las partidas de propiedades, planta y equipo que hayan sufrido pérdidas por deterioro del valor.

Los usuarios de los estados financieros también podrían encontrar relevante para cubrir sus necesidades la siguiente información:

- ( ) el importe en libros de los elementos de propiedades, planta y equipo, que se encuentran temporalmente fuera de servicio;
- (a) el importe en libros bruto de cualesquiera propiedades, planta y equipo que, estando totalmente depreciados, se encuentran todavía en uso;
- (b) el importe en libros de las propiedades, planta y equipo retirados de su uso activo y no clasificados como mantenidos para la venta; y
- (c) cuando se utiliza el modelo del costo, el valor razonable de las propiedades, planta y equipo cuando es significativamente diferente de su importe en libros.
- (d) Por tanto, se aconseja a las entidades presentar también estas informaciones.

## **2.7 Deterioro del valor de los activos**

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

## **2.8 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

Se registran al valor razonable

KATIHUSK, ISABEL RIASCOS BENNETT

RUC #092583430100

## **2.9 Impuestos**

De conformidad con las normas internacionales de información financiera NIIF el gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

a) El impuesto corriente, se basa en la utilidad gravable que es la tributaria registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos imponderables o gastos 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 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.

## **2.11 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, que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y pueda hacerse una estimación fiable de estas provisiones.

## **2.12 Beneficios a empleados**

La participación de trabajadores está constituida de conformidad con disposiciones legales a la tasa del 15%

## **2.13 Reconocimiento de ingresos por venta de bienes**

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando la compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por ocurrir, son medidos confiabilidad, y es probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

## **2.14 Reconocimiento de costos y gastos**

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

## **2.15 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

KATIHUSKA SABEL RIASCOS BENNETT

RUC #092583430100

la compensación es requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

### **3. Estimaciones y Juicios Contables**

Los estados financieros preparados de conformidad con normas internacionales de información financiera NIIF, requieren que la Administración realice ciertas estimaciones 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 juicios 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. Algunas estimaciones y juicios críticos se presentan a continuación:

**Deterioro de activos.** A la fecha de cierre de cada periodo, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de pérdida por deterioro. En caso de identificarse un deterioro se reconoce la provisión con cargo a resultados del periodo. Durante el 2018 no se identificaron pérdidas por deterioro.

**Vida útil de propiedades, planta y equipos.** La administración de la compañía revisa la vida útil estimada de propiedades, planta y equipos al final de cada ejercicio. La Administración determino que la vida útil de sus activos fijos no debe ser modificada.

### **4. Efectivo**

Al 31 de diciembre del 2018, representan principalmente depósitos en cuentas corrientes de bancos locales.

### **5. Cuentas por Cobrar**

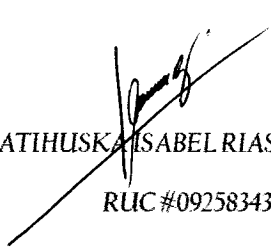
Cuentas por cobrar comerciales, representan valores por cobrar a clientes por el giro normal del negocio, con vencimientos de 30 a 60 días plazo y no generan intereses.

### **6. Otras Cuentas por Cobrar**

Otras cuentas por cobrar están constituidas como sigue están constituidas como sigue:

31 de diciembre de 2018

*Valor en Libros: \$0,00*

  
KATIHUSK ISABEL RIASCOS BENNETT  
RUC #092583430100

## **7. Inventarios**

Los inventarios están constituidos como sigue:

31 de diciembre de 2018

*Valor en Libros: \$226.120,21US*

## **8. Impuestos Corrientes**

Los activos por impuestos corrientes están representados como sigue:

31 de diciembre de 2018

*Valor en Libros: \$82.359,64US*

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula La tasa del 25%. Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable es como sigue:

Al 31 de diciembre del 2018, obligaciones bancarias corresponden a deudas mantenidas con instituciones financieras por utilización de cupos de crédito a través de tarjetas de créditos corporativas.

## **12. Cuentas por pagar Proveedores**

Al 31 de diciembre del 2018 las cuentas por pagar a proveedores locales de bienes y servicios tienen plazo de vencimiento entre 30, 60, 90, 120 días y no generan intereses.

## **13. Impuestos Corrientes**

Los pasivos por impuestos corrientes están representados como sigue (IVA, IR MENSUAL):

31 de diciembre de 2018

*Valor en Libros: \$11.408,92US*

## **14. Obligaciones bancarias a largo plazo**

Al 31 de diciembre del 2018, no presentan saldos.

## **15. Patrimonio**

Capital pagado. Está representado por de 200 acciones ordinarias y nominativas de US 1 de valor nominal unitario. Las acciones no se cotizan en Bolsa.

**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

KATIHUSKA ISABEL RIASCOS BENNETT

RUC #092583430100

no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

**Utilidades retenidas.** Representa las utilidades acumuladas. Estas utilidades están disponibles para el pago de dividendos, apropiaciones a reservas o nuevos aumentos de capital.

#### **16. Costos y gastos por su naturaleza**

Un resumen de los costos y gastos es como sigue:

31 de diciembre de 2018

*Valor en Libros: \$10'013.036,52*

#### **17. Transacciones con Parte Relacionada**

Durante el año 2018, la compañía no ha celebrado transacciones con partes relacionadas.

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

Entre el 31 de diciembre del 2018 y el 01 de enero de 2018, fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

#### **19. Aprobación de los estados financieros**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018, fueron aprobados por la Administración y Junta General de Accionistas el 25 de enero del 2019.



KATIHUSKA ISABEL RIASCOS BENNETT

RUC #092583430100