

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018

**ASAMBLEA GENERAL
ORDINARIA DE SOCIOS**

MARZO 30 de 2019

HOTEL SANGAY C.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017
(Valores expresados en dólares americanos USD)

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA1. INFORMACIÓN

GENERAL

HOTEL SANGAY C.A Con Registro Único de Contribuyentes NO. 1890056829001 es una Empresa de Servicios de Alojamiento Prestados Por Hoteles, Hoteles De Suites, Apartamento Hoteles, Complejos Turísticos, Hosterías. Constituida en forma de Compañía Anónima mediante Escritura Pública celebrada el 18 de julio de 1978, en la ciudad de Baños de Agua Santa ante la notaria Primera e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito bajo el número 4063 mediante resolución de la Superintendencia de Compañías No. 01-Q-IJ-5383.

NOTA 2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

Bases de preparación

Los estados financieros de HOTEL SANGAY C.A Han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes) y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB).

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico. En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para Pymes requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros se describen en la Nota 4 - Estimados y criterios contables relevantes.

Base de contabilidad de causación

La Empresa prepara sus estados financieros, excepto el estado de flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso que existan.

El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas.

La depreciación de los activos, se calcula por el método de línea recta.

La base depreciable de un activo, que incluye su costo de adquisición, menos su valor residual y menos cualquier pérdida por deterioro, es reconocida en los resultados del período y otro resultado integral durante el tiempo estimado de su vida útil.

El valor en libros de un activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable, si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable.

Activos intangibles

Los activos intangibles adquiridos en forma separada se miden inicialmente a su costo. Después del reconocimiento inicial, los activos intangibles se contabilizan al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida acumulada por deterioro del valor, de existir.

Licencias

Las licencias tienen una vida útil definida y se registran al costo menos su amortización acumulada. La amortización se calcula usando el método de línea recta para asignar el costo a resultados en el término de su vida útil estimada.

Software

Los costos asociados con el mantenimiento de software se reconocen como gasto cuando se incurren. La amortización se calcula usando el método de línea recta para asignar el costo a resultados en el término de su vida útil estimada.

La vida útil estimada y el método de amortización de los intangibles se revisan al final de cada período.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero.

Capital social

Las acciones comunes se clasifican en el patrimonio.

Reservas

Se registran como reservas las apropiaciones autorizadas por la Junta General de Socios, con cargo a los resultados del año para el cumplimiento de disposiciones legales o para cubrir los planes de expansión o necesidades de financiamiento.

En el caso de HOTEL SANGAY C.A, la Reserva Legal es del 10% sobre las utilidades líquidas como lo dicta el art. 109 de la Ley de Compañías.

Impuesto a la renta corriente e impuesto diferido

El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente y el impuesto diferido. El impuesto diferido, al igual que los demás, se reconoce en el resultado del período, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen en el patrimonio o en otro resultado integral. En estos casos, el impuesto también se reconoce en otro resultado integral.

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. La Gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos.

El impuesto de renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto de renta diferido se determina usando las tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias.

Los impuestos diferidos activos y pasivos se compensan cuando existe derecho legalmente ejecutable de compensar los activos tributarios corrientes contra los pasivos tributarios corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos están relacionados con el impuesto a la renta que grava la misma autoridad tributaria.

Beneficios laborales

a) Participación en las utilidades y gratificaciones

La Empresa reconoce un pasivo y un gasto por participación de los trabajadores en las utilidades, sobre la base de una fórmula que toma en cuenta el cumplimiento de unas metas establecidas. Se reconoce una provisión con cargo a los resultados del ejercicio en que se causa el beneficio.

Cuentas por pagar comerciales

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable.

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de bienes y prestación de servicios en el curso normal de las operaciones.

Se reconocen los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades. Se considera que el monto de los ingresos no se puede medir confiablemente hasta que no se hayan resuelto todas las contingencias relativas a la venta, teniendo en cuenta el tipo de cliente, tipo de transacción y los términos específicos de cada factura.

Reconocimiento de costos y gastos

La Empresa reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la venta o prestación de servicios. También se incluyen aquellos costos que, aunque no estén directamente relacionados con la venta o la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos.

Dentro de los primeros se incluyen gastos de personal, depreciaciones, amortizaciones, entre otros. Dentro de los segundos se incluyen el mantenimiento de los activos, impuestos, servicios públicos, entre otros. Todos ellos incurridos por los procesos responsables de la venta o prestación de los servicios.

NOTA 3. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

Factores de riesgo financiero

La Empresa gestiona los riesgos inherentes al financiamiento de las actividades propias de su objeto social, así como aquellos derivados de la colocación de los excedentes de liquidez y operaciones de tesorería. Dentro de los riesgos evaluados se encuentran: el riesgo de mercado y de liquidez.

Riesgo de mercado: El riesgo asociado a los instrumentos financieros y la posición en

bancos producto de los excedentes de tesorería, es gestionado mediante la evaluación de las condiciones macroeconómicas y el impacto de su variación en los estados financieros y la aplicación de la metodología de Valor en Riesgo (VAR, por sus siglas en inglés), la cual permite estimar la posible pérdida potencial del portafolio.

Riesgo de liquidez: La Empresa mantiene una política de liquidez, acorde con el flujo de capital de trabajo, ejecutando los compromisos de pago a los proveedores de acuerdo con la política establecida. Esta gestión se apoya en la elaboración de flujos de caja y de presupuesto, los cuales son revisados periódicamente, permitiendo determinar la posición de tesorería necesaria para atender las necesidades de liquidez.

Administración del riesgo de capital

Los objetivos de la Empresa al administrar el capital son salvaguardar la capacidad de continuar como empresa en marcha, generar retornos a sus accionistas, beneficios a otros grupos de interés y mantener una estructura de capital óptima para reducir el costo del capital.

Para mantener o ajustar la estructura de capital, la Empresa puede ajustar el importe de los dividendos pagados a los accionistas, devolver capital a los accionistas, emitir nuevas acciones o vender activos para reducir su deuda.

Estimación de valor razonable

Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

Al estimar el valor razonable de un activo o pasivo, la Empresa tiene en cuenta las características del activo o pasivo si los participantes del mercado tomarían esas características en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición. El valor razonable a efectos de valoración o revelación en los presentes estados financieros se determina sobre dicha base. Se asume que el valor en libros menos el deterioro de las cuentas por cobrar y por pagar son similares a sus valores razonables.

NOTA 4. ESTIMADOS Y CRITERIOS CONTABLES RELEVANTES

Los estimados y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

Reconocimiento de ingresos

En cada fecha de presentación de los estados financieros se realizan estimaciones de los ingresos y costos causados sobre las bases de información disponible sobre despachos de energía o transacciones en el mercado secundario, proporcionada por el operador del mercado. Normalmente, estas estimaciones no presentan variaciones significativas con las posteriores mediciones reales.

Reconocimiento de costo

Los costos y gastos se registran con base en causación.

En cada fecha de presentación de los estados financieros se realizan estimaciones de los costos causados sobre las bases de información disponible sobre compras o transacciones.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo partidas como: caja, los depósitos a la vista en instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos, los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

El saldo del efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO dic-18 dic-17

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

DETALL	VALOR USD	VALOR USD
Caja	5.725	9.864
Bancos	24.682	69.593
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	30.407,59	79.457

NOTA 6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero, dentro del alcance de la sección 11 “Instrumentos Financieros” y sección 2 “Conceptos y Principios generales”, presentación, reconocimiento y medición son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar, la empresa ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados

De actividades ordinarias que generan intereses De actividades ordinarias que no generan intereses

- Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados
- Otras cuentas por cobrar relacionadas
- Otras cuentas por cobrar
- (-) Provisión cuentas incobrables

Documentos y Cuentas por Cobrar clientes

Documentos y Cuentas comerciales incluyen principalmente las cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados. Son valores debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos, se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes. Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente al costo. Después de su reconocimiento

inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que no es otra cosa que al cálculo de la tasa de intereses efectiva, que iguala los flujos estimados con el valor neto en libros de la cuenta por cobrar

Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 45 días, lo que está en línea con la práctica de mercado, y las políticas de crédito de la empresa, por lo tanto, se registra al precio de la factura, la política de crédito de la empresa es de 45 días.

Las transacciones con partes relacionadas se presentarán por separado

El saldo del efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES **dic-18**
dic-17

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados-Locales	65.663	114.155
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	65.663	114.155

NOTA 7. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar a relacionadas corresponden al detalle que se muestra a continuación, el saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES **dic-18** **dic-17**

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Locales	36.898	17.579
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO	36.898	17.579

NOTA 8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde principalmente al Crédito Tributario favor de la empresa (IVA), Crédito Tributario a favor de la empresa por retenciones en la fuente, efectuada por sus clientes del ejercicio corriente, Anticipos de Impuesto a la Renta, Crédito Tributario de años anteriores (Renta), las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separados.

La compañía ha cumplido correctamente con sus obligaciones tributarias.

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES **dic-18** **dic-17**

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)-14%	3.906	273
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	3.248	12.576
Otros	11.114	-
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	18.269	12.849

NOTA 9. INVENTARIOS

Corresponde principalmente a los suministros, insumos necesarios para la prestación de servicios.

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

INVENTARIOS **dic-18** **dic-17**

Un resumen de los inventarios es como sigue:

DETALL	VALOR USD	VALOR USD
Mercadería en Transito	(9)	-
Inventario de Materia Prima no para la construcción	17.269	21.095
Inventario de Suministros y Materiales	38.742	127
TOTAL INVENTARIOS	56.002	21.222

NOTA 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El costo de las propiedades, planta y equipo comprende:

1. Su precio de compra, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.
2. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedad, planta y equipo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros neto del activo, es decir costo menos depreciación acumulada y deterioro; cuyo efecto se registrará en el Estado de Resultados.

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS **dic-18** **dic-17**

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR	ADICION ES Y	VALOR
TERRENOS-Costo Histórico antes de re expresiones o	136.72	-	136.72
TERRENOS-Ajuste acumulado por re expresiones o	296.09	-	296.09
EDIFICIOS-Costo Histórico antes de re expresiones o	1.028.10	9.13	1.018.97
EDIFICIOS-Ajuste acumulado por re expresiones o	426.37	-	426.37
MAQUINARIA-Costo Histórico antes de re	109.80	13.69	96.11
Muebles y Enseres	66.05	7.36	58.68
Equipo de Computación	34.71	3.06	31.65
Vehículos, Equipos de Transportes y Caminero	81.02	-	81.02
Otras propiedades, planta y equipo	13.33	-	13.33
Total Costo Propiedad, Planta y Equipo	2.192.24	33.24	2.158.99
(-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E- Del	(925.02)	(85.18)	(839.83)
Total Depreciación Acumulada Y Deterioro	(925.02)	(85.18)	(839.83)
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	1.267.22	118.43	1.319.16

NOTA 11. CUENTAS COMERCIALES A PAGAR CORRIENTES

Las cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es corto y no existe diferencia material con su valor razonable, además en el caso de las importaciones un porcentaje, son pagadas de forma anticipada, Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales y del exterior de bienes y servicios adquiridos en el curso normal del negocio.

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CLIENTES CORRIENTES **dic-18** **dic-17**

Un resumen estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes no relacionados locales	92.142	74.760
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES	92.142	74.760

NOTA 12. OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio.

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

OTRAS NO RELACIONADAS **dic-18** **dic-17**

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras cuentas y documentos por pagar No relacionadas locales	-	170
TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS	-	170

NOTA 13. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio.

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-CORRIENTES **dic-18**
dic-17

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETAL	VALOR	VALOR
RELACIONADAS		
Obligaciones Con Instituciones Financieras Corrientes NO Relacionadas	70.20	-
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES	70.20	0,00

NOTA 14. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO **Dec-18** **Dec-17**

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio	-	
Obligaciones con el IESS	-	6.649
Otros Pasivos por Beneficios a Empleados (Décimos, Vacaciones, suel	-	44.286
TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS	-	50.935

NOTA 15. PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS **dic-18** **dic-17**

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Anticipo de clientes	37.109	58.582
TOTAL PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS	37.109	58.582

NOTA 16. OTROS PASIVOS CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

OTROS PASIVOS CORRIENTES **Dec-18** **Dec-17**

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros (Incluye la Administración Tributaria: 104-103) de Diciembre	126.919	4.166
TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	126.919	4.166

NOTA 17. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-NO CORRIENTES **dic-18** **dic-17**

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Obligaciones Con Instituciones Financieras-No Corrientes no relacionadas Locales	373.315	426.797
TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES	373.315	426.797

NOTA 18. PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS **dic-18** **dic-17**

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Jubilación patronal	-	28.917
Desahucio	-	14.342
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS	-	43.259

NOTA 19. CAPITAL SOCIAL

El capital se registra al valor de las participaciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican como parte del Patrimonio neto.

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO **dic-18** **dic-17**

Un resumen del capital suscrito es como sigue:

DETAL	VALOR	VALOR
Capital Suscrito o asignado Accionista	153.800	153.800
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	200.0	200.0

APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

El saldo al 31 de diciembre del 2018 muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES **dic-18** **dic-17**

Un resumen de aportes futuras capitalizaciones es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Aportes futuras capitalizaciones	77.192	77.192
TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	77.192	77.192

NOTA 20. RESERVAS

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

RESERVAS **dic-18** **dic-17**

Un resumen de reservas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Reserva Legal	16.337	16.337
Otras Reservas	473.762	580.254
TOTAL RESERVAS	490.099	596.591

NOTA 21. RESULTADOS ACUMULADOS

Comprende los resultados acumulados de años anteriores, los cuales no han sido repartidos en forma de dividendos a los Socios en el periodo anterior.

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

RESULTADOS ACUMULADOS

dic-18

dic-17

Un resumen de resultados acumulados es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	5.462	
Utilidad del ejercicio		31.970
(-) Pérdidas del ejercicio	(2.215)	-
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	3.248	31.970

NOTA 22. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de bienes y servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la empresa.

Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos, siempre y cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- La compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- La compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- Sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y,
- El valor de los ingresos ordinarios y sus costos puedan medirse con fiabilidad.

- Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad.

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**dic-18****dic-17**

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES		
Gravadas con tarifa de IVA-NETO		1.064.677
PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS		
Gravadas con tarifa 12% IVA	1.096.092	
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1.096.092	1.064.677

NOTA 23. OTROS INGRESOS

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

OTROS INGRESOS**dic-18****dic-17**

Un resumen de otros ingresos es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
GANACIAS NETAS POR REVERSIONES POR PASIVOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
Jubilación patronal y desahucio	-	72.912
Otros	3.115	196
TOTAL OTROS INGRESOS	3.115	73.108

NOTA 24. COSTOS DE VENTA

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

Un resumen de costos y gastos es como sigue:

DETAL	VALOR	VALOR
COSTOS DE VENTAS		
Compras netas locales de materia prima	-	192.69
(+/-) Ajustes	188.86	246
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	-	-
Sueldos, salarios y demás remuneraciones		215.42
Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS		40.94
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)		40.75
Honorarios, profesionales y dietas		4.95
Honorarios y otros pagos a extranjeros por servicios ocasionales		69.27
Jubilación patronal		2.19
otros		17.39
GASTOS POR DEPRECIACIONES		-
Del costo histórico- Propiedad planta y equipo Acelerada		85.76
OTROS GASTOS	-	-
Suministros herramientas materiales y repuestos	-	8.38
Mantenimiento y reparaciones	-	50.81
Mermas	-	5.53
Seguros y reaseguros primas y cesiones	-	10.76
Impuestos contribuciones y otros	-	6.39
Comisiones diferentes de las financieras- No relacionadas Locales	-	6.06
Servicios públicos	-	34.41
Otros	-	3.00
TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	188.86	794.52

NOTA 25. GASTOS DE VENTAS Y ADMINISTRACIÓN.

Los gastos de administración y ventas son reconocidos por la compañía sobre la base del devengado, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de servicios de terceros, depreciación de propiedades, planta y equipo y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas de la Empresa.

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los costos y gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION**dic-18****dic-17**

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALL	VALOR USD	VALOR USD
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	230.584	-
Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	49.929	-
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	37.213	-
Honorarios, profesionales y dietas	129.417	-
Jubilación patronal	1.807	-
Otros	4.781	
OTROS GASTOS		
Promoción y publicidad	38.329	34.981
Transporte	11.029	12.840
Consumo de combustible y lubricantes	28.271	32.618
Gastos de viaje	1.031	-
Gastos de gestión	2.500	1.573
Arrendamiento operativo		12.848
Suministros herramientas materiales y repuestos	71.226	
Pérdida en la enajenación de derechos representativos de capital	59.820	
Mantenimiento y reparaciones		
Mermas		
Seguros y reaseguros primas y cesiones	28.256	
Gastos indirectos asignados desde el exterior por partes relacionadas		
Impuestos contribuciones y otros	7.018	
Instalación organización y similares	11.217	
IVA que se carga al costo o gasto	32	
Servicios públicos	33.055	
Pérdidas por siniestros		
Otros	14.004	150.139
TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	815.077	245.000

NOTA 26. GASTOS NO OPERACIONALES

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

GASTOS NO OPERACIONALES **dic-18** **dic-17**

Un resumen de gastos no operacionales es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
GASTOS FINANCIEROS		
Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros- NO relacionadas l	93.247	17.275
Intereses con instituciones financieras - NO-Relacionadas Locales	-	33.555
Intereses pagados a terceros-NO-Relacionados Locales	-	5.284
Otros	-	10.175
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	93.247	66.289

NOTA 27. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

El detalle de la conciliación tributaria se muestra a continuación:

CONCILIACION TRIBUTARIA

dic-18 **dic-17**

DETALLE	VALOR	VALOR
Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la	2,018	31,970
(+)Mas pérdidas costos y gastos por mediciones de activos biológicos al razonable menos c venta	-	-
(=) Base de Calculo de Participación a Trabajadores	2,018	31,970
DIFERENCIAS PERMANENTES		
(-) Participación a trabajadores	(303)	(4,795)
(+) Gastos no Deducibles del Exterior	16,371	71,515
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)	18,086	98,689
Impuesto a la Renta Causado (25%) / IMPUESTO MINIMO DEL	(4,522)	(21,712)

NOTA 28. PRINCIPIO DE NEGOCIO EN MARCHA

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto, la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

NOTA 29. SITUACIÓN FISCAL

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

NOTA 30. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- Actividades Operativas: actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como Otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- Actividades de inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

NOTA 31. EVENTOS SUBSECUENTES

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2018 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretaciones de los mismos.