

Notas a los Estados Financieros 2018

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018**  
JUNTA GENERAL ORDINARIA DE SOCIOS

**PINTURAS VERDESOTO CIA LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL**  
**2018**  
**(En dólares Americanos)**

**NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL**

PINTURAS VERDESOTO CIA LTDA. Con Registro Único N° 1891746209001 es una empresa comercial de pinturas, constituida en la república del Ecuador a partir del siete de febrero de dos mil doce, inscrita en el Registro Mercantil.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedica a la venta al por mayor de pintura barnices y lacas.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Provincia de Tungurahua, Cantón Ambato, parroquia Huachi Chico Calle Av. Víctor Hugo y Arístides Sartorio

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Ambato con RUC: 1891746209001

**NOTA 2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES**

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros NIIF completas.

**2.1. Bases de Presentación**

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, adoptadas por la Superintendencia de Empresas. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.

**Moneda**

- Moneda funcional y de presentación
- Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

## **Responsabilidad de la información**

- La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.
- En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:
- La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos se lo realiza en referencia al valor histórico
- Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos y obligaciones con los empleados, se procede contratando la empresa Velez y Velez Enterprise Risk Management S.A., experta en estos temas

## **NOTA 3. PERIODO CONTABLE**

Estado de Situación Financiera al 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

## **NOTA 4. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION**

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2018, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

### **APLICACIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA IFRS.**

Los estados financieros de PINTURAS VERDESOTO CIA LTDA., correspondientes al año a terminar el 31 de diciembre de 2018, han sido preparados bajo las Normas Internacionales de Información Financiera

Con la finalidad de entender el contexto en el cual se estableció la adopción de las políticas contables y de la moneda funcional descrita más adelante, es necesario tener en cuenta las principales áreas del negocio en donde PINTURAS VERDESOTO CIA LTDA., opera.

Definición de Política contable:

Política es un plan permanente que proporciona guías generales para canalizar el pensamiento administrativo en direcciones específicas.

Las políticas contables escritas establecen líneas de guía, un marco dentro del cual el personal financiero contable cumple procedimientos técnicos únicos para la entidad, en concordancia con las actividades y objetivos de la dirección superior, considerando la normativa vigente. Entre las políticas contables a aplicar se menciona las siguientes:

### **Efectivo y equivalentes al efectivo**

Los equivalentes de efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a plazo en entidades de crédito, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento

original de tres meses o menos y los sobregiros bancarios son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros.

### **Existencias**

Las existencias se valorizan a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos. Valor neto realizable es el precio estimado de venta de un activo en el curso normal de la operación menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo la venta.

Principios para el reconocimiento y medición de los inventarios. Inventarios son activos:

- (a) mantenidos para la venta en el curso normal de las operaciones;
- (b) en proceso de producción con vistas a esa venta; o
- (c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. El costo se determina por el método costo medio ponderado (PMP).

### **Propiedades, plantas y equipos**

El activo fijo de PINTURAS VERDESOTO CIA LTDA., se contabilizará utilizando el modelo del costo. El modelo del costo es un método contable en el cual el activo fijo se registra al costo menos la depreciación acumulada posterior y menos las pérdidas acumuladas por deterioro de valor.

Para que una su partida sea reconocida como Propiedad, planta y equipo, deberá cumplir los siguientes requisitos:

- Poseer una entidad para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos; y
- Se esperan usar durante más de un periodo. A su vez un elemento de propiedad planta y equipo se reconocerá como activo si, y sólo si sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo; y
- El costo del activo para la entidad pueda ser valorado con fiabilidad.

**ACTIVOS INTANGIBLES:** Se registrarán aquellos activos que sean identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física. Surge de un contrato o de otros derechos legales, independientemente de si esos derechos son transferibles o separables de la entidad o de otros derechos y obligaciones.

**POLITICA 1)** Los activos a ser registrados en esta cuenta deberán ser evaluados por la gerencia para su registro o no. Para lo cual tomará en cuenta los siguientes aspectos: a) es probable que los beneficios económicos futuros esperados que se han atribuido al activo fluyan a la entidad; (b) el costo o el valor del activo puede ser medido con fiabilidad; y (c) el activo no es resultado del desembolso incurrido internamente en un elemento intangible.

**POLITICA 2)** Si la vida útil de un activo intangible no puede establecerse con fiabilidad se determinará sobre la base de la mejor estimación de la gerencia y no excederá de diez años.

POLITICA 3) La amortización comenzará cuando el activo intangible esté disponible para su utilización, es decir, cuando se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para que se pueda usar de la forma prevista por la gerencia. La amortización cesa cuando el activo se da de baja en cuentas. La entidad elegirá un método de amortización que refleje el patrón esperado de consumo de los beneficios económicos futuros derivados del activo. Si la entidad no puede determinar ese patrón de forma fiable, utilizará el método lineal de amortización.

POLITICA 4) Se asumirá que el valor residual de un activo intangible es cero, a menos que exista evidencia clara de que exista un mercado definido para su venta.

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

A la fecha de cada cierre de estado de situación financiera, PINTURAS VERDESOTO CIA LTDA., revisará el valor de sus activos sujetos a deterioro para determinar si existen indicios de que dichos activos puedan registrar una pérdida por deterioro de valor. Si existe cualquier indicio, el valor recuperable del activo se calculará con el objeto de determinar el eventual monto de la pérdida por deterioro de valor (si la hubiera). En caso de que el activo no genere flujos de efectivo por sí mismo que sean independientes de otros activos, WORKFORCE calculará el monto recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo. Un activo intangible con una vida útil indefinida será sometido a un test de deterioro de valor una vez al año.

El monto recuperable es el mayor entre el valor razonable menos el costo de venta y los flujos futuros del activo en cuestión.

### **Activos financieros.**

Los activos financieros se reconocerán en los estados financieros cuando se lleve a cabo su adquisición y se registrarán inicialmente a su valor razonable, incluyendo en general, los costos asociados a dicha adquisición.

Los activos financieros que puede mantener WORKFORCE se clasificarán de la siguiente forma:

- Activos financieros para negociación: corresponderán a aquellos adquiridos con el objetivo de beneficiarse a corto plazo de las variaciones que experimenten en sus precios o con las diferencias existentes entre sus precios de compra y venta. Se incluyen también los derivados financieros que no se consideren de cobertura.
- Activos financieros al vencimiento: corresponderán a aquellos activos cuyos cobros son de monto fijo o determinable y cuyo vencimiento está fijado en el tiempo. Con respecto a ellos, PINTURAS VERDESOTO CIA LTDA., manifestará su intención y su capacidad para conservarlos en su poder desde la fecha de su compra hasta la de su vencimiento.
- Activos financieros disponibles para la venta: se incluirán aquellos valores adquiridos que no se mantienen con propósito de negociación, no calificados como inversión al vencimiento.
- Colocaciones, préstamos y cuentas por cobrar generados por la propia empresa:
- Corresponderán a activos financieros originados por las sociedades a cambio de proporcionar financiamiento de efectivo o servicios directamente a un deudor.

- Los activos financieros para negociación y aquellos clasificados como disponibles para la venta se valorizarán a su "valor razonable" a la fecha de cada cierre de estados.

### **Clasificación de activos entre corrientes y no corrientes.**

Los activos que se clasifiquen como corrientes, serán aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses o se pretenda vender o realizar en el transcurso del ciclo normal de la operación de las distintas actividades o negocios que desarrolla PINTURAS VERDESOTO CIA LTDA. Se clasificará como activo no corriente a todos aquellos activos que no corresponde clasificar como activos corrientes.

### **Clasificación de pasivos entre corrientes y no corrientes.**

Los pasivos que se clasifiquen como corrientes, serán aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses o se pretenda liquidar en el transcurso del ciclo normal de la operación de las distintas actividades o negocios que desarrolla PINTURAS VERDESOTO CIA LTDA.

Se clasificará como pasivo no corriente a todos aquellos pasivos que no corresponde clasificar como pasivos corrientes.

### **Reconocimiento de ingresos.**

Ingreso de actividades ordinarias es la entrada bruta de beneficios económicos, durante el periodo, surgidos en el curso de las actividades ordinarias de una entidad, siempre que tal entrada dé lugar a un aumento en el patrimonio, que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio.

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes deben ser reconocidos y registrados en los estados financieros se calcularán al valor razonable de la contraprestación cobrada o a cobrar y representarán los importes a cobrar por los bienes entregados y por servicios prestados en el marco ordinario de las operaciones normales de PINTURAS VERDESOTO CIA LTDA, cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- (a) la entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- (b) la entidad 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;
- (c) el importe de los ingresos de actividades ordinarias puede medirse con fiabilidad;
- (d) es probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- (e) los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Prestación de servicios:

Cuando el resultado de una transacción, que suponga la prestación de servicios, pueda ser estimado con fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias asociados con la operación deben reconocerse, considerando el grado de terminación de la prestación final del periodo sobre el que se informa.

El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- (a) el importe de los ingresos de actividades ordinarias puede medirse con fiabilidad;
- (b) es probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción;
- (c) el grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, puede ser medido con fiabilidad; y
- (d) los costos ya incurridos en la prestación, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, pueden ser medidos con fiabilidad.

Los ingresos por intereses se devengarán siguiendo un criterio financiero, de acuerdo a IFRS, en función del saldo de capital insoluto estimado de recuperación, es decir neto de provisiones por incobrabilidad, y la tasa de interés efectiva aplicable.

### **Reconocimiento de gastos.**

Los gastos se reconocerán en resultados cuando se produzca una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de manera fiable. Esto implica que el registro de un gasto se efectuará de manera simultánea al registro del incremento del pasivo o la reducción del activo.

Se reconocerá un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genere beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su registro como activo.

### **Compensaciones de saldos.**

Solo se compensarán entre sí los saldos deudores y acreedores con origen en transacciones que, contractualmente o por el imperativo de una norma legal, contemplan la posibilidad de la compensación y se tiene la intención de liquidarlos por su importe neto o de realización del activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea.

### **Impuestos a la renta e impuestos diferidos.**

El gasto por impuesto a la renta representará la suma del gasto por impuesto a la renta del ejercicio y los activos y pasivos por impuestos diferidos.

El gasto por impuesto a la renta del ejercicio se calculará mediante la suma del impuesto a las Principales políticas contables a aplicar bajo IFRS y la moneda funcional de la entidad, que resulta de la aplicación de la tasa impositiva vigente sobre la base imponible del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos incluirán las diferencias temporarias que se identifiquen como aquellos importes que se estima PINTURAS VERDESOTO CIA LTDA., pagará o recuperará por las diferencias entre el valor financiero de activos y pasivos y su valor tributario, así como las pérdidas tributarias vigentes y otros créditos tributarios.

Por su parte, los activos por impuestos diferidos, identificados con diferencias temporarias solo se reconocerán en el caso de que se considere probable que PINTURAS VERDESOTO CIA LTDA., va a tener en el futuro suficientes ingresos tributarios contra las que se puedan hacer efectivas.

## 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 tales como: caja, depósitos a la vista en instituciones financieras, inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles.

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

| <b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>       | <b>dic-18</b>    | <b>dic-17</b>     |
|--------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| Un resumen de estas cuentas, es como sigue:      |                  |                   |
| <b>DETALLE</b>                                   | <b>VALOR USD</b> | <b>VALOR USD</b>  |
| Caja                                             | 80.150,92        | 138.447,43        |
| Bancos                                           | 16.357,03        | 3.554,65          |
| <b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b> | <b>96.507,95</b> | <b>142.002,08</b> |

## NOTA 6. ACTIVOS FINANCIEROS

Este rubro contiene las cuentas y documentos por cobrar clientes no relacionados, cuentas y documentos por cobrar clientes relacionados y provisión por cuentas incobrables.

El saldo 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 Relacionados-Locales           | 5.585,74          | 697,43            |
| Cuentas por Cobrar Relacionados -Del Exterior              | -                 | -                 |
| <b>Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados-Locales</b> | <b>346.413,70</b> | <b>294.073,31</b> |
| Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados -Del Exterior  | -                 | -                 |
| <b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES</b>   | <b>351.999,44</b> | <b>294.770,74</b> |

**(-)DETERIORO ACUMULADO (PROVISION PARA CREDITOS INCOBRABLES)**

dic-18

dic-17

| DETALLE                                                                                                                                     | VALOR USD         | VALOR USD         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| (-) Deterioro Acumulado Del Valor De Cuentas Y Documentos Por Cobrar Comerciales Por Incobrabilidad                                         | -                 | -                 |
| (-) Deterioro Acumulado Del Valor De Cuentas Y Documentos Por Cobrar Comerciales Por Incobrabilidad (Provisiones Para Créditos Incobrables) | -                 | -                 |
| <b>(-)TOTAL DETERIORO ACUMULADO (PROVISION CUENTAS INCOBRABLES)</b>                                                                         | <b>-</b>          | <b>-</b>          |
| <b>NETO CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES</b>                                                                                     | <b>351.999,44</b> | <b>294.770,74</b> |

Los movimientos de la provisión cuentas incobrables, fueron como sigue:

dic-18

dic-17

| DETALLE                   | VALOR USD | VALOR USD |
|---------------------------|-----------|-----------|
| <b>Saldo Inicial</b>      |           |           |
| Provisión del año-Gasto   |           |           |
| Castigos- baja de Cartera |           |           |
| <b>SALDO FINAL</b>        | <b>-</b>  | <b>-</b>  |

| DETALLE                                             | VALOR USD | VALOR USD |
|-----------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Otras cuentas por cobrar Relacionadas -Locales      |           |           |
| Otras cuentas por cobrar Relacionadas -Del Exterior | -         | -         |
| <b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS</b>  | <b>-</b>  | <b>-</b>  |

| DETALLE                                               | VALOR USD        | VALOR USD        |
|-------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Locales      | 16.836,09        | 10.471,10        |
| Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Del Exterior | -                | -                |
| <b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS</b> | <b>16.836,09</b> | <b>10.471,10</b> |

|                                                  |                  |                  |
|--------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES</b> | <b>16.836,09</b> | <b>10.471,10</b> |
|--------------------------------------------------|------------------|------------------|

## NOTA 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

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 (ISD)     |                  |                  |
| Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)-12% | 20.829,84        | 10.106,49        |
| Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)   | 23.362,85        | 11.685,14        |
| Otros                                                  |                  | 306,33           |
| <b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>          | <b>44.192,69</b> | <b>22.097,96</b> |

## NOTA 8 INVENTARIOS

Comprende el inventario considerado la adquisición para ser vendidos en el curso normal de la operación, en proceso de producción con vista a esa venta o en forma de materiales o suministros para ser consumidos en el proceso de la producción o en la prestación de servicios y se miden al costo o al valor neto de realización.

El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos para poner las existencias en condición de venta y los gastos de comercialización y distribución. (Gastos de venta)

El precio de adquisición de los inventarios comprende el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos que no sean recuperables, el transporte, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías o servicios, los descuentos comerciales, rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición y el costo se determina por el método "promedio ponderado"

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:

| DETALLE                                                                   | VALOR USD         | VALOR USD         |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Mercadería en Tránsito                                                    |                   |                   |
| <b>Inventario de Materia Prima no para la construcción</b>                | -                 | -                 |
| Inventario de Productos en Proceso                                        |                   | -                 |
| <b>Inv. De productos terminados y mercadería en almacén</b>               | <b>372.482,47</b> | <b>284.185,17</b> |
| Inventario de Suministros y Materiales                                    |                   | -                 |
| Inventario de Materia Prima, suministros, materiales para la construcción | -                 | -                 |
| Inventarios de obras inmuebles en la construcción para la venta           |                   | -                 |
| Inventarios de obras inmuebles terminados para la venta                   |                   | -                 |
| <b>TOTAL INVENTARIOS</b>                                                  | <b>372.482,47</b> | <b>284.185,17</b> |

## NOTA 9. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

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

| GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO                 |               | dic-18        | dic-17 |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------|--------|
| Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:   |               |               |        |
| DETALLE                                       | VALOR USD     | VALOR USD     |        |
| Propaganda y publicidad prepagada             |               |               |        |
| Arrendamiento operativo pagado por anticipado | -             |               |        |
| Primas de seguro pagados por anticipado       |               |               |        |
| Otros-pagos por anticipado                    | 300,00        | 345,38        |        |
| <b>TOTAL ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADOS</b>  | <b>300,00</b> | <b>345,38</b> |        |

## NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Se reconoce a esta cuenta en el momento inicial por intermedio del costo atribuido, junto con los pagos por mantenimiento y las reparaciones se cargan a gastos, mientras que las mejoras en caso de haberlas se capitalizan, siempre que aumente su vida útil o capacidad económica.

El costo de esta cuenta comprende el precio de compra, todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que pueda operar de la\_ forme prevista por la gerencia, los costos atribuidos en las obras en construcción son acumuladas hasta la conclusión de la obra.

Los activos se deprecian desde cuando están disponibles para su uso y continuaran depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente y se registran en base al método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada componente a lo que determina el Reglamento y Ley de Régimen Tributario Interno conforme la política de activación basada en la técnica contable

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 USD          | ADICIONES Y RETIROS(neto) | VALOR USD          |
| Otros Activos Fijos                                                 | 2.487,20           | -                         | 2.487,20           |
| TERRENOS-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones    |                    | -                         | -                  |
| MAQUINARIA-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones  | 13.231,47          | 310,07                    | 12.921,40          |
| Construcción en Curso                                               | 150.000,00         | 150.000,00                | -                  |
| Muebles y Enseres                                                   | 8.978,23           | 650,00                    | 8.328,23           |
| Equipo de Computación                                               | 7.089,71           | -                         | 7.089,71           |
| Vehículos, Equipos de Transportes y Caminero                        | 58.213,23          | 23.134,28                 | 35.078,95          |
| <b>Total Costo Propiedad, Planta y Equipo</b>                       | <b>239.999,84</b>  | <b>174.094,35</b>         | <b>65.905,49</b>   |
| (-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E- <b>Del Costo</b>     |                    |                           |                    |
| (-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E- <b>Revaluaciones</b> | -                  |                           | -                  |
| (-) Deterioro acumulado de Propiedades, P y E                       | (28.142,30)        | (12.885,79)               | (15.256,51)        |
| <b>Total Depreciación Acumulada Y Deterioro</b>                     | <b>(28.142,30)</b> | <b>(12.885,79)</b>        | <b>(15.256,51)</b> |
| <b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)</b>                             | <b>211.857,54</b>  | <b>186.980,14</b>         | <b>50.648,98</b>   |

## NOTAS 11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO CORRIENTES

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

### CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

#### 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 relacionados locales         | 339.750,87        | 195.525,77        |
| Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes relacionados del exterior    | -                 | -                 |
| Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes no relacionados locales      | 90.167,18         | 89.007,97         |
| Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes no relacionados del exterior | -                 | -                 |
| <b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES</b>                            | <b>429.918,05</b> | <b>284.533,74</b> |

## NOTA 12. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Son cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperarse en ejercicios futuros, relacionados con:

- Diferencias temporales deducibles.
- Compensación de pérdidas fiscales.
- La Compensación de créditos no utilizados precedentes de ejercicios anteriores.

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

#### ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

dic-18

dic-17

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

| DETALLE                                                                | VALOR USD     | VALOR USD |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------|
| <b>Por diferencias temporarios</b>                                     | -             | -         |
| Por pérdidas tributarias sujetas a amortización en periodos siguientes | -             | -         |
| <b>Por créditos fiscales no utilizados</b>                             | -             | -         |
| Crédito tributario ISD                                                 | -             | -         |
| Crédito tributario Impuesto a la Renta                                 | -             | -         |
| Otros                                                                  | 674,87        | -         |
| <b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUETOS DIFERIDOS</b>                            | <b>674,87</b> | <b>-</b>  |

Adicionalmente debido a la corrección de los registros del año 2017, en base a la NIC 8 Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores, se reclasifico esta cuenta afectando a los Resultados Acumulados del Ejercicio del año 2018.

Adicionalmente debido a la corrección de los registros del año 2017, en base a la NIC 8 Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores, se reclasifico esta cuenta afectando a los Resultados Acumulados del Ejercicio del año 2018.

## NOTA 13. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CLIENTES CORRIENTES

Estas cuentas 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 se incluyen aquellas

obligaciones de pago con proveedores locales y del exterior de bienes y servicios adquiridos en el curso normal del negocio

Las demás cuentas por pagar corresponden a cuentas por pagar propias del giro normal del negocio tales como: anticipo clientes, obligaciones con administración tributaria, impuesto a la renta por pagar del ejercicio, obligaciones con el IESS, beneficios de ley a empleados, utilidades empleados, dividendos por pagar, son reconocidas a su valor nominal.

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

| <b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CLIENTES CORRIENTES</b>                          |                   |                   | <b>dic-18</b> | <b>dic-17</b> |
|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------|---------------|
| Un resumen estas cuentas es como sigue:                                            |                   |                   |               |               |
| <b>DETALLE</b>                                                                     | <b>VALOR USD</b>  | <b>VALOR USD</b>  |               |               |
| Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes relacionados locales         | 339.750,87        | 195.525,77        |               |               |
| Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes relacionados del exterior    | -                 | -                 |               |               |
| Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes no relacionados locales      | 90.167,18         | 89.007,97         |               |               |
| Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes no relacionados del exterior | -                 | -                 |               |               |
| <b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES</b>                            | <b>429.918,05</b> | <b>284.533,74</b> |               |               |

#### **NOTA 14. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO**

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

| <b>IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO</b> |                  |                  | <b>dic-18</b> | <b>dic-17</b> |
|----------------------------------------------------|------------------|------------------|---------------|---------------|
| Un resumen de éstas cuentas es como sigue:         |                  |                  |               |               |
| <b>DETALLE</b>                                     | <b>VALOR USD</b> | <b>VALOR USD</b> |               |               |
| Impuesto a la renta por pagar del ejercicio        | 26.937,05        | 34.981,84        |               |               |
| <b>TOTAL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR</b>         | <b>26.937,05</b> | <b>34.981,84</b> |               |               |

#### **NOTA 15. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO**

El saldo al 31 de diciembre del 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

| <b>PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO</b>                               |                  |                  | <b>dic-18</b> | <b>dic-17</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|---------------|---------------|
| Un resumen de éstas cuentas es como sigue:                                        |                  |                  |               |               |
| <b>DETALLE</b>                                                                    | <b>VALOR USD</b> | <b>VALOR USD</b> |               |               |
| Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio                              | 18.305,63        | 26.288,18        |               |               |
| Obligaciones con el IESS                                                          | 2.483,75         | 2.433,36         |               |               |
| Jubilación Patronal                                                               | 0,00             | 0,00             |               |               |
| Otros Pasivos por Beneficios a Empleados (Décimos, Vacaciones, sueldos por pagar) | 7.001,57         | 6.949,69         |               |               |
| <b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS</b>                         | <b>27.790,95</b> | <b>35.671,23</b> |               |               |

#### **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**

dic-18

dic-17

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

| DETALLE                                                            | VALOR USD        | VALOR USD       |
|--------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|
| Transferencias casa matriz y sucursales (del exterior)             |                  | 0,00            |
| Otros (Incluye la Administración Tributaria: 104-103) de Diciembre | 22.119,5         | 8.684,90        |
| <b>TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>                              | <b>22.119,50</b> | <b>8.684,90</b> |

**NOTA 17. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES**

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

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES****CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CLIENTES NO CORRIENTES**

dic-18

dic-17

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

| DETALLE                                                                       | VALOR USD     | VALOR USD        |
|-------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------------|
| Cuentas y documentos por pagar comerciales no corrientes relacionadas Locales | 200,00        | 40.000,00        |
| <b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES N/C</b>                   | <b>200,00</b> | <b>40.000,00</b> |

|                                                           |               |                  |
|-----------------------------------------------------------|---------------|------------------|
| <b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES</b> | <b>200,00</b> | <b>40.000,00</b> |
|-----------------------------------------------------------|---------------|------------------|

**NOTA 18. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES**

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 relacionadas Locales         | 105.055,53        | -         |
| Obligaciones Con Instituciones Financieras-No Corrientes relacionadas del Exterior    | -                 | -         |
| Obligaciones Con Instituciones Financieras-No Corrientes no relacionadas Locales      | -                 | -         |
| Obligaciones Con Instituciones Financieras-No Corrientes no relacionadas del Exterior | -                 | -         |
| <b>TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES</b>                 | <b>105.055,53</b> | <b>-</b>  |

**NOTA 19. 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                                         | 1.129,18        | 645,77          |
| Desahucio                                                   | 2.920,68        | 1.962,59        |
| Otros Pasivos corrientes por beneficios a empleados         | 436,08          | 357,50          |
| <b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS</b> | <b>4.485,94</b> | <b>2.965,86</b> |

**NOTA 20. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO**

En este rubro se registra el valor de las participaciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican parte del Patrimonio neto, mismo que se detalla a continuación:

Además, se recomienda que el valor de la Reserva Legal se inicie el proceso de capitalización

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

| <b>CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>             |                   | <b>dic-18</b>    | <b>dic-17</b> |
|------------------------------------------------|-------------------|------------------|---------------|
| Un resumen del capital suscrito es como sigue: |                   |                  |               |
| <b>DETALLE</b>                                 | <b>VALOR USD</b>  | <b>VALOR USD</b> |               |
| <b>Capital Suscrito o asignado</b>             |                   |                  |               |
| Accionistas                                    | 381.092,00        | 14.000,00        |               |
| <b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>       | <b>381.092,00</b> | <b>14.000,00</b> |               |

## NOTA 21. RESERVAS

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

| <b>RESERVAS</b>                       |                  | <b>dic-18</b>    | <b>dic-17</b> |
|---------------------------------------|------------------|------------------|---------------|
| Un resumen de reservas es como sigue: |                  |                  |               |
| <b>DETALLE</b>                        | <b>VALOR USD</b> | <b>VALOR USD</b> |               |
| Reserva Legal                         | 11.949,33        | 11.949,33        |               |
| <b>TOTAL RESERVAS</b>                 | <b>11.949,33</b> | <b>11.949,33</b> |               |

## NOTA 22. RESULTADOS ACUMULADOS

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

| <b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>                        |                  | <b>dic-18</b>     | <b>dic-17</b> |
|-----------------------------------------------------|------------------|-------------------|---------------|
| Un resumen de resultados acumulados es como sigue:  |                  |                   |               |
| <b>DETALLE</b>                                      | <b>VALOR USD</b> | <b>VALOR USD</b>  |               |
| Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores      | 1,80             | 253.109,31        |               |
| (-) Pérdidas de ejercicios anteriores               | -                | -                 |               |
| Resultados acumulados por adopción primera vez NIIF | -                | -                 |               |
| Utilidad del ejercicio                              | 76.794,84        | 113.984,49        |               |
| (-) Pérdidas del ejercicio                          | -                | -                 |               |
| <b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>                  | <b>76.796,64</b> | <b>367.093,80</b> |               |

Adicionalmente debido a los registros erróneos en el año 2017, en base a la NIC 8 Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores, se reclasifico esta cuenta afectando a los Resultados Acumulados del Ejercicio del año 2018.

## NOTA 23. 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, ya que dichos ingresos se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa.

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           |
|-----------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES</b>               |                     |                     |
| Gravadas con tarifa de IVA-NETO                     | 2.144.857,56        | 1.748.736,08        |
| Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA-neto |                     |                     |
| <b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>     | <b>2.144.857,56</b> | <b>1.748.736,08</b> |

**NOTA 24. COSTOS Y GASTOS**

Los costos son valores que son recuperables a la venta del inventario y los gastos son erogaciones de dinero que no son recuperables a la venta, pero son necesarios para el giro del negocio.

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

**COSTOS Y GASTOS**

dic-18

dic-17

Un resumen de costos y gastos es como sigue:

| DETALLE                                                                  | VALOR USD           | VALOR USD           |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>COSTOS DE VENTAS</b>                                                  |                     |                     |
| <b>Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo</b>   |                     |                     |
| Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo       |                     |                     |
| Importaciones de bienes no producidos por el sujeto pasivo               |                     |                     |
| (-) <b>Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo</b> |                     | -                   |
| <b>GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>                             | -                   | -                   |
| Sueldos, salarios y demás remuneraciones                                 |                     | -                   |
| Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS      |                     | -                   |
| Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)                |                     | -                   |
| otros                                                                    |                     |                     |
| <b>TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS</b>                               | <b>1.556.898,90</b> | <b>1.141.732,00</b> |

**NOTA 25. GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION**

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

**GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION****GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION**

dic-18

dic-17

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

| DETALLE                                                               | VALOR USD         | VALOR USD         |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>                          |                   |                   |
| Sueldos, salarios y demás remuneraciones                              | 107.293,91        | 94.969,00         |
| Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS   | 32.637,42         | 13.830,74         |
| Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)             | 23.404,97         | 15.678,42         |
| Honorarios, profesionales y dietas                                    | 118.470,75        | 89.993,19         |
| Honorarios y otros pagos a extranjeros por servicios ocasionales      |                   | -                 |
| <b>Jubilación patronal</b>                                            | 1.129,18          |                   |
| <b>Desahucio</b>                                                      | 2.920,68          | 1.962,59          |
| Otros                                                                 |                   |                   |
| <b>GASTOS POR DEPRECIACIONES</b>                                      |                   |                   |
| Del costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada           | 37.461,10         | 6.967,28          |
| Del costo histórico de propiedades de inversión                       |                   |                   |
| <b>GASTOS POR AMORTIZACIONES</b>                                      | -                 | -                 |
| Del costo históricos de activos intangibles                           | -                 | -                 |
| <b>PERDIDAS NETAS POR DETERIORO DEL VALOR</b>                         |                   | -                 |
| <b>Gasto para Provisión incobrables</b>                               |                   |                   |
| <b>Gasto valor neto de realización- inventarios</b>                   |                   |                   |
| De activos no corrientes mantenidos para la venta                     | -                 | -                 |
| De activos biológicos                                                 | -                 | -                 |
| De propiedad planta y equipo                                          | -                 | -                 |
| De activos intangibles                                                | -                 | -                 |
| De propiedad de inversión                                             | -                 | -                 |
| De activos de exploración y evaluación de recursos minerales          | -                 | -                 |
| De inversiones no corrientes                                          | -                 | -                 |
| Otras                                                                 | -                 | -                 |
| <b>GASTOS DE PROVISIONES</b>                                          | -                 | -                 |
| Provisiones-Otros                                                     | -                 | -                 |
| <b>OTROS GASTOS</b>                                                   |                   |                   |
| Promoción y publicidad                                                | 1.199,13          | 3.653,23          |
| Transporte                                                            | 3.028,22          | 25.461,05         |
| Consumo de combustible y lubricantes                                  | 4.980,60          | 4.357,80          |
| Gastos de viaje                                                       | 2.256,12          | 111,44            |
| Gastos de gestión                                                     |                   | 1.855,40          |
| Arrendamiento operativo                                               | 33.138,08         | 61.056,71         |
| Suministros herramientas materiales y repuestos                       | 15.426,80         |                   |
| Pérdida en la enajenación de derechos representativos de capital      |                   |                   |
| Mantenimiento y reparaciones                                          | 4.322,99          | 38.335,33         |
| Mérmes                                                                |                   |                   |
| Seguros y reaseguros primas y cesiones                                | 21.921,38         | 19.821,44         |
| Gastos indirectos asignados desde el exterior por partes relacionadas |                   |                   |
| Impuestos contribuciones y otros                                      | 8.662,58          | 4.612,52          |
| Instalación organización y similares                                  |                   |                   |
| IVA que se carga al costo o gasto                                     |                   |                   |
| Servicios públicos                                                    | 5.724,05          | 4.827,10          |
| otros Gastos No Deducibles                                            |                   |                   |
| Otros                                                                 | 34.547,81         | 44.256,33         |
| <b>TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION</b>                         | <b>458.525,77</b> | <b>431.749,57</b> |

**NOTA 26. 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         |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>GASTOS FINANCIEROS</b>                                                            |                   | -                 |
| Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros- NO relacionadas locales | 10.003,73         | -                 |
| Intereses con instituciones financieras - NO-Relacionadas Locales                    |                   |                   |
| <b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>                                                 | <b>10.003,73</b>  | <b>-</b>          |
| <b>TOTAL GASTOS</b>                                                                  | <b>468.529,50</b> | <b>431.749,57</b> |

## NOTA 27. CONCILIACION TRIBUTARIA

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

| CONCILIACION TRIBUTARIA                                                                          |                    |                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
|                                                                                                  | dic-18             | dic-17             |
| DETALLE                                                                                          | VALOR USD          | VALOR USD          |
| <b>Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta</b>                     | <b>122.037,52</b>  | <b>175.254,51</b>  |
| (-) Menos ingresos por medición de activos Biológicos al valor razonable menos costos de venta   | -                  | -                  |
| (+) Mas pérdidas costos y gastos por mediciones de activos biológicos al valor razonable menos c | -                  | -                  |
| <b>(=) Base de Calculo de Participación a Trabajadores</b>                                       | <b>122.037,52</b>  | <b>175.254,51</b>  |
| <b>DIFERENCIAS PERMANENTES</b>                                                                   |                    |                    |
| (-) Participación a trabajadores                                                                 | (18.305,63)        | (26.288,18)        |
| (-) Dividendos Exentos y efectos por método de participación -valor patrimonial-campos- 6024-60  | -                  | -                  |
| (-) Otras Rentas Exentas e ingresos no objeto de impuesto a la renta                             | -                  | -                  |
| (+) Gastos no Deducibles Locales                                                                 | 4.016,31           | 10.042,03          |
| <b>Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)</b>                                         | <b>107.748,20</b>  | <b>159.008,36</b>  |
| <b>Impuesto a la Renta Causado (25%) / IMPUESTO MINIMO DEL AÑO ANTERIOR</b>                      | <b>(26.937,05)</b> | <b>(34.981,84)</b> |
| <b>(=) UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DIFERIDOS</b>                                       | <b>76.794,84</b>   | <b>113.984,49</b>  |
| <b>(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO</b>                                                           | <b>-</b>           | <b>-</b>           |
| <b>(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO</b>                                                         | <b>-</b>           | <b>-</b>           |
| <b>(-) RESERVA LEGAL</b>                                                                         | <b>-</b>           | <b>-</b>           |
| <b>(=) UTILIDAD / PERDIDA NETA DEL EJERCICIO</b>                                                 | <b>76.794,84</b>   | <b>113.984,49</b>  |
| <b>IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR</b>                                                              |                    |                    |
|                                                                                                  | dic-18             | dic-17             |
| DETALLE                                                                                          | VALOR USD          | VALOR USD          |
| Impuesto a la Renta Causado (25%) / IMPUESTO MINIMO DEL AÑO ANTERIOR                             | 26.937,05          | 34.981,84          |
| (-) Anticipo del Impuesto a la Renta: pagado en el año corriente                                 | -                  | -                  |
| (-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio Fiscal                            | -                  | -                  |
| (-) Crédito tributario de años anteriores                                                        | -                  | -                  |
| (-) Exoneración Y Crédito Tributario Por Leyes Especiales                                        | -                  | -                  |
| <b>Impuesto a pagar</b>                                                                          | <b>26.937,05</b>   | <b>34.981,84</b>   |
| <b>Saldo a Favor</b>                                                                             | <b>-</b>           | <b>-</b>           |