

1. INFORMACION GENERAL

LABCESTTA S.A. Es una sociedad anónima radicada en el Ecuador, el domicilio de su sede principal y centro de negocios es la ciudad de Riobamba, calle Lizarzaburu y Eduardo Kigman HL05, en la ciudad de Guayaquil el segundo establecimiento se encuentra en el Km. 11.5 vía a Daule Parque California II.

Esta compañía fue constituida el **02 de enero del 2012** cuyo objeto social y actividad principal es **ACTIVIDAD DE ASESORAMIENTO EMPRESARIAL EN MATERIA DE GESTION Y PROYECTOS**. El Registro Único de Contribuyentes de la compañía es **0691736210001**, el número de expediente ante la Superintendencia de Compañías es **145220**.

2.- Bases de Presentación

La compañía mantiene sus registros contables en dólares norteamericanos y de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), las cuales requieren que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, que afecten las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo corriente. No se han incluido estimaciones significativas en relación con los estados financieros, excepto por la depreciación de propiedad, planta y equipos. La gerencia no considera que las estimaciones y criterios utilizados puedan llegar a diferir del efecto final de los estados financieros de la compañía **LABCESTTA S. A.**

3.- Efectivo y equivalentes de efectivo. La compañía considera como efectivo y equivalentes de efectivo tanto el efectivo como los depósitos bancarios a la vista y a las inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor de acuerdo a lo definido como efectivo y equivalentes de efectivo en la Norma Internacional de Contabilidad No. 7, Flujo de Efectivo.

4.- Cuentas por cobrar clientes. Las ventas que realiza la compañía son por bienes y se realizan en condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de

créditos normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

5.- Inventarios

Están registrados al costo que no excede al valor neto de realización. El costo se determina bajo el método promedio ponderado para todas las líneas de productos que se comercializan.

6.- Propiedad, planta y equipo.

La propiedad, planta y equipo se encuentran registrados al costo de adquisición.

Las erogaciones por mantenimiento y reparación se cargan al gasto al incurrirse, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se calcula de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

La tasa de depreciación de los activos son las siguientes:

Muebles y enseres	10%
Equipos de oficina	10%
Vehículos	20%
Equipos de Computación	33%

7.- Deterioro del valor de los activos.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las cuentas por cobrar clientes y cualquier otra partida de activos que haya sufrido deterioro para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe

en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

8.- Proveedores por pagar

Los proveedores por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses son reconocidos inicialmente por su valor razonable a las fechas respectivas de su contratación, incluyendo los costos de la transacción atribuibles. Después de su reconocimiento inicial, estos pasivos financieros son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. La Compañía reconoce las ganancias o pérdidas en el resultado del periodo cuando al pasivo financiero se da de baja así como a través del proceso de su amortización.

9.- Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen de acuerdo al grado de realización de los bienes. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta de la Administración Tributaria.

10.- Reconocimiento de costos y gastos

Se reconoce un gasto en el estado de resultados cuando ha surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en los activos o un incremento en los pasivos, y además el gasto puede medirse con fiabilidad.

Los gastos se reconocen en el estado de resultados sobre la base de una asociación directa entre los costos incurridos y la obtención de partidas específicas de ingresos.

11.- Notas a los Estados Financieros

La compañía al 31 de diciembre del 2018 presenta las siguientes Notas a los Estados Financieros:

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA:

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

LABCESTTA S A
Estado de Situación Financiera
Hasta el 31/12/2018

1	Activos		\$ 363.821,90
1.1	Activo Corriente	\$ 259.471,34	
1.1.1	Efectivo y Equivalentes a Efectivo	\$ 28.574,21	
1.1.1.2	Caja Chica Oficina	\$ 4.660,37	
1.1.1.3	Banco Internacional 100-063454-1	\$ 19.964,18	
1.1.1.7	Banco Pichincha Cta. Cte. 2100163551	\$ 3.949,66	
1.1.2.5	Cuentas por Cobrar	\$ 172.848,50	
1.1.2.5.1	Cientes Comerciales	\$ 172.848,50	
1.1.4	Servicios y otros Pagos Anticipados	\$ 24.622,63	
1.1.4.3	Anticipo a Proveedores	\$ 24.622,63	
1.1.5	Activos por Impuestos Corrientes	\$ 33.426,00	
1.1.5.2	Retenciones del IVA	\$ 23.851,25	
1.1.5.2.2	70% Servicios	\$ 19.712,93	
1.1.5.2.3	100% Honorarios, Arrendamientos, Personas Natu	\$ 4.138,32	
1.1.5.3	Retenciones en la Fuente del Impuesto a la F	\$ 9.574,75	
1.1.5.3.2	2% Servicios	\$ 9.574,75	
1.2	Activos No Corrientes	\$ 104.350,56	
1.2.1	Propiedad, Planta y Equipos	\$ 104.350,56	
1.2.1.5	Muebles y Enseres	\$ 9.600,00	
1.2.1.6	Maquinarias y Equipos	\$ 60.885,65	
1.2.1.7	Equipos de Computación	\$ 2.154,40	
1.2.1.8	Vehículos, equipos de transporte y equipo caminer	\$ 42.256,83	
1.2.1.11	(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y	\$ -10.546,32	

LABCESTTA S A
Estado de Situación Financiera
Hasta el 31/12/2018

2	Pasivos		\$ 327.542,50
2.1	Pasivo Corriente	\$	327.542,50
2.1.3	Cuentas y Documentos por Pagar	\$	243.403,05
2.1.3.1	Cuentas por Pagar	\$	243.403,05
2.1.3.1.1	Proveedores	\$	239.401,11
2.1.4	Obligaciones Con Instituciones Financieras	\$	4.001,94
2.1.5	Provisiones	\$	-
2.1.7	Otras Obligaciones Corrientes	\$	34.417,42
2.1.7.1	Retenciones del I.E.S.S.	\$	443,33
2.1.7.1.1	9.35% Aportes Individuales	\$	443,33
2.1.7.2	Retenciones en la Fuente de Impuestos a la Ren	\$	3.015,00
2.1.7.2.1	1% Bienes Muebles de Naturaleza Corporal	\$	554,67
2.1.7.2.2	2% Servicios	\$	2.440,33
2.1.7.2.3	8% Honorarios, Arrendamientos, Docencia, Deportistas	\$	20,00
2.1.7.3	Retenciones del Impuesto al Valor Agregado	\$	9.106,16
2.1.7.3.1	30% Bienes	\$	1.477,64
2.1.7.3.2	70% Servicios	\$	7.598,52
2.1.7.3.3	100% Honorarios, Arrendamientos	\$	30,00
2.1.7.4	IVA Sobre Ventas	\$	0,01
2.1.7.5	Impuestos por Pagar	\$	10.055,78
2.1.7.5.1	Impuesto a la Renta Cía.	\$	10.001,60
2.1.7.5.7	Impuesto a la Renta Empleados	\$	54,18
2.1.7.6	Beneficios Sociales por Pagar	\$	3.036,07
2.1.7.6.1	Décimo Tercer Sueldo	\$	295,01
2.1.7.6.2	Décimo Cuarto Sueldo	\$	1.240,24
2.1.7.6.3	Vacaciones	\$	658,33
2.1.7.6.4	11.15% Aportes Patronales I.E.S.S.	\$	394,74
2.1.7.6.5	1% Secap - Iece	\$	35,40
2.1.7.6.6	Fondos de Reservas	\$	412,35
2.1.7.7	Nominas	\$	1.041,33
2.1.7.7.1	Sueldos por Pagar	\$	1.041,33
2.1.7.8	Participación de Trabajadores	\$	7.719,74
2.1.7.8.1	10% Trabajadores en General	\$	4.972,89
2.1.7.8.2	5% Cargas Familiares	\$	2.746,85
2.1.8	Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas	\$	11.314,67
2.1.8.1	Cuenta por Pagar Socios o Accionistas	\$	11.314,67
2.1.10	Anticipos de Clientes	\$	38.407,36

LABCESTTA S A
Estado de Situación Financiera
Hasta el 31/12/2018

3	Patrimonio		\$ 36.279,40
3.1	Patrimonio Atribuible a Propietarios	\$	36.279,40
3.1.1	Capital Social	\$	5.000,00
3.1.1.1	Capital Social suscrito o pagado	\$	5.000,00
3.1.4	Reservas	\$	-
3.1.5	Otros Resultados Integrales	\$	-

CONCILIACIÓN DEL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

LABCESTTA S A
Estado de Resultado Integral
Desde el 01/01/2018 hasta el 31/12/2018

4	Ingresos	\$	420.315,37
4.1	Ingresos de Actividades Ordinarias	\$	420.315,37
4.1.2	Prestación de Servicios	\$	420.315,37
5.2.1.2	Administrativos	\$	369.553,05
5.2.1.2.1	Sueldos Unificados Adm.	\$	39.260,00
5.2.1.2.3	Gratificaciones Adm.	\$	1.350,00
5.2.1.2.5	Aportes Patronales al IESS Adm.	\$	4.399,87
5.2.1.2.6	Scap - lece Adm.	\$	394,60
5.2.1.2.7	Fondos de Reserva Adm.	\$	1.858,36
5.2.1.2.8	Décimo Tercer Sueldo Adm.	\$	3.288,33
5.2.1.2.9	Décimo Cuarto Sueldo Adm.	\$	1.190,12
5.2.1.2.10	Vacaciones Adm.	\$	961,80
5.2.1.2.13	Honorarios Profesionales Adm.	\$	1.600,00
5.2.1.2.14	Servicios Contratados Adm.	\$	168.605,16
5.2.1.2.17	Mantenimiento de Equipos Adm.	\$	18.036,43
5.2.1.2.19	Arriendos Adm.	\$	1.000,00
5.2.1.2.20	Comisiones Adm.	\$	5.000,00
5.2.1.2.23	Combustible Adm.	\$	564,49
5.2.1.2.24	Lubricantes Adm.	\$	45,74
5.2.1.2.25	Seguros Adm.	\$	1.572,93
5.2.1.2.26	Movilización y Transporte Adm.	\$	8.009,37
5.2.1.2.27	Guías de Transportes Adm.	\$	10,53
5.2.1.2.29	Gastos de Gestión Adm.	\$	6.888,55
5.2.1.2.30	Gastos de Viajes Adm.	\$	12.508,86
5.2.1.2.33	Energía Eléctrica Adm.	\$	4.946,65
5.2.1.2.34	Teléfonos Convencionales Adm.	\$	327,67
5.2.1.2.36	Internet Adm.	\$	525,57
5.2.1.2.39	Gastos Notariales Adm.	\$	35,00
5.2.1.2.42	Impuesto a los Consumos Adm.	\$	4,70
5.2.1.2.43.1	Tasa Recolección de basura	\$	520,09
5.2.1.2.43.2	Tasa Benemérito Cuerpo de Bomberos de Guayaquil	\$	122,00
5.2.1.2.43.3	Tasas Vehiculares Adm.	\$	79,80
5.2.1.2.44	Contribuciones a Superintendencia de Compañías A	\$	111,47
5.2.1.2.46	Depreciaciones Propiedades Planta y Equipos Adm.	\$	8.525,01
5.2.1.2.57	Gastos Anormales Materiales Adm.	\$	15.822,61
5.2.1.2.61	Asociaciones y Suscripciones Adm.	\$	540,00
5.2.1.2.63	Gastos de Oficina Adm.	\$	38.848,32
5.2.1.2.66	Miscelaneos Adm.	\$	17.541,29
5.2.1.2.67	Impuestos Municipales Admin	\$	4,00
5.2.1.2.69	Tributo Cuerpo de Bomberos	\$	5,79
5.2.1.2.70	Impuestos Vehiculares Adm.	\$	1.047,94
5.2.1.2.71	Equipo de Seguridad Industrial	\$	4.000,00
	Utilidad o Pérdida	\$	50.762,32
	GASTOS NO DEDUCIBLES	\$	430,27
	AMORTIZACION PERDIDAS TRIB. EJERC. ANTERIORE	\$	3.771,91
	Utilidad o Pérdida	\$	48.560,14

Dirección: Parque California 2 Vía a Daule Kilometro 12 Bodega C- 36.
Teléfonos: 04-2103744 04-2103826
(Guayaquil-Ecuador)

Al 31 de diciembre del 2018, representa valores en efectivo en Caja y valores disponibles en los Banco nacionales la compañía no mantiene cuentas en otro tipo de moneda extranjera ni en el exterior.

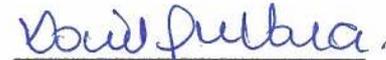
CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2018, el capital social de la compañía está constituido por 5.000,00 acciones ordinarias suscritas y pagadas de valor nominal de U.S. \$ 1 cada una.

Los valores entregados por parte de los accionistas no han sido pagados y quedarían como aportación para el año siguiente. En lo que concierne.

Responsabilidad de los Estados Financieros

Con fecha 02 de abril del 2019, según Informe del Gerente General a la Junta General de Accionistas por el ejercicio económico 2018, indica que la compañía se encuentra al día en sus obligaciones tributarias, pago a proveedores locales y demás entes reguladores.



AB. XAVIER ORELLANA O.
GERENTE GENERAL