

ENVISTRUR S.A
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE 2017

ACTIVO		
ACTIVOS CORRIENTE	NOTAS	\$
CAJA BANCOS	5	1.355,20
CUENTAS POR COBRAR	6	5.455,20
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	6	18.179,12
INVENTARIO	7	0,00
SALDO CREDITO TRIBUTARIO		0,00
CXC NO RELACIONADAS		0,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		24.989,52

ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	NOTAS	\$
TERRENOS	8	0,00
EDIFICIO	8	0,00
MUEBLES Y ENSERES	8	0,00
EQUIPOS DE COMPUTACION	8	0,00
OTRAS PROPIEDADES Y EQUIPOS	8	0,00
DEPRECIACION ACUMULADA	8	0,00
ACTIVOS NO CORRIENTE		0,00
TOTAL ACTIVO		24.989,52

PASIVOS		
PASIVO CORRIENTES	NOTAS	\$
POR PAGAR PROVEEDORES	9	7.455,20
OTROS POR PAGAR	9	15.455,96
PASIVOS CORRIENTES		22.911,16

PATRIMONIO	NOTAS	\$
CAPITAL SOCIAL	10	800,00
UTILIDAD EJERCICIOS ANTERIORES	10	320,79
PERDIDAS ACUMULADAS	10	-832,74
UTILIDAD DEL EJERCICIO	10	1.790,31
TOTAL PATRIMONIO		2.078,36
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		24.989,52

ELABORADO

CPA HECTOR CHONILLO C.
CONTADOR

APROBADO

SR. GABRIEL GUAMAN D.
GERENTE GENERAL

ENVISTRUR S.A
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2017

RUBRO		\$
VENTAS		408.556,77
TARIFA 12%	356.121,94	
TARIFA 0%	52.434,83	

COSTOS DE VENTA		230.001,00
I.I. MERCADERIA		
COMPRAS	255.456,20	
I.F. MERCADERIA	25.455,20	

GASTOS		176.765,46
GASTOS SUELDOS	18.806,76	
BENEFICIOS SOCIALES	3.064,98	
APORTE PATRONAL Y F.R.	3.663,55	
GASTO DE VIAJE	11.455,78	
GASTO DE GESTION	6.544,80	
SUMINISTRO Y MATERIALES	8.556,47	
IMPUESTO Y CONTRIBUCIONES	845,70	
IVA QUE SE CARGA AL GASTO	694,02	
SERVICIOS PUBLICOS	1.255,20	
OTROS GASTOS	121.878,20	
TOTAL DE GASTOS		

UTILIDAD BRUTA	1.790,31
15% PARTICIP TRABAJADORES	
IMPUESTO A LA RENTA	
UTILIDAD NETA	1.790,31

ELABORADO

CPA HECTOR CHONILLO C.
CONTADOR

APROBADO

SR. GABRIEL GUAMAN D.
GERENTE GENERAL

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

	2020	2019
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL NO EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	1,286,38
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZACIÓN DE) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	1,286,38
Clases de cobros por actividades de operación	950101	425,101.37
Cobros procedentes de los ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	-
Cobros procedentes de regalías, rentas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102	-
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propiedades de intermediación a para no	95010103	-
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas	95010104	-
Otros cobros por actividades de operación	95010105	23,344.11
Clases de pagos por actividades de operación	950102	614,545.08
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	236,361.29
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202	-
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	25,538.28
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas	95010204	-
Otros pagos por actividades de operación	95010205	126,405.29
Dividendos pagados	950103	-
Dividendos recibidos	950104	-
Intereses pagados	950105	-
Intereses recibidos	950106	-
Impuestos a los ganancias pagados	950107	-
Otros cambios (netos) de efectivo	950108	-

FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZACIÓN DE) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	-
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201	-
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202	-
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladas	950203	-
Otros cobros por la venta de acciones u instrumentos de deuda de otras entidades	950204	-
Otros pagos para adquirir acciones u instrumentos de deuda de otras entidades	950205	-
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206	-
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207	-
Ingresos procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	-
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	-
Ingresos procedentes de ventas de activos intangibles	950210	-
Compras de activos intangibles	950211	-
Ingresos procedentes de otros activos a largo plazo	950212	-
Compras de otros activos a largo plazo	950213	-
Ingresos procedentes de subvenciones del gobierno	950214	-
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215	-
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216	-
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217	-
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218	-
Dividendos recibidos	950219	-
Intereses recibidos	950220	-
Otros cambios (netos) de efectivo	950221	-

FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZACIÓN DE) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	-
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	-
Financiamiento por emisión de otros valores	950302	-
Pagos por adquirir o renovar los valores de la entidad	950303	-
Reestructuración por préstamos a largo plazo	950304	-
Pagos de préstamos	950305	-
Pagos de intereses por arrendamientos financieros	950306	-
Ingresos procedentes de subvenciones del gobierno	950307	-
Dividendos pagados	950308	-
Intereses recibidos	950309	-
Otros cambios (netos) de efectivo	950310	-

EFECTO DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9504	-
Efecto de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	1,286,38
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	9506	116,28
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	9507	1,286,38

RECONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETO Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	1,795.31
AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	-
Ajustes por gasto de depreciación o amortización	9701	-
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados	9702	-
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703	-
Pérdida en cambio de moneda extranjera	9704	-
Ajustes por gastos en provisiones	9705	-
Ajuste por participaciones no controladas	9706	-
Ajuste por pagos basados en acciones	9707	-
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708	-
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	-
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	-
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	-
CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	1,989.11
(Disminución) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	3,495.25
(Disminución) disminución en otros cuentas por cobrar	9802	18,178.52
(Disminución) disminución en anticipos de prestaciones	9803	-
(Disminución) disminución en inventarios	9804	-
(Disminución) disminución en otros activos	9805	1,62.88
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	22,911.18
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	-
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	-
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	-
Flujo de efectivo sobre procedimientos de (utilización en) actividades de operación	9609	1,286,38

ELABORADO
CPA HESTER GONZALEZ C
CONTADOR

REVISADO
SR. GABRIEL GUAMAN D.
GERENTE GENERAL

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Sl. No.	Particulars	2017-18 Budget										Total	Remarks	
		Revenue	Capital	Grant	Subsidy	Other	Interest	Debt	Provision	Contingency	Reserve			
1	Salaries and Wages	100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	100		
2	Grants-in-Aid	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
3	Capital Expenditure	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
4	Revenue Expenditure	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
5	Interest on Loans	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
6	Debt Repayment	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
7	Provision for Contingencies	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
8	Reserve for Contingencies	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
9	Other Income	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
10	Other Expenditure	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
11	Interest on Grants	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
12	Debt Repayment	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
13	Provision for Contingencies	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
14	Reserve for Contingencies	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
15	Other Income	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
16	Other Expenditure	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
17	Interest on Grants	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
18	Debt Repayment	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
19	Provision for Contingencies	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
20	Reserve for Contingencies	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
21	Other Income	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
22	Other Expenditure	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
23	Interest on Grants	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
24	Debt Repayment	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
25	Provision for Contingencies	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
26	Reserve for Contingencies	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
27	Other Income	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
28	Other Expenditure	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
29	Interest on Grants	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
30	Debt Repayment	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
31	Provision for Contingencies	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
32	Reserve for Contingencies	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
33	Other Income	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
34	Other Expenditure	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
35	Interest on Grants	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
36	Debt Repayment	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
37	Provision for Contingencies	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
38	Reserve for Contingencies	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
39	Other Income	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
40	Other Expenditure	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
41	Interest on Grants	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
42	Debt Repayment	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
43	Provision for Contingencies	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
44	Reserve for Contingencies	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
45	Other Income	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
46	Other Expenditure	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
47	Interest on Grants	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
48	Debt Repayment	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
49	Provision for Contingencies	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
50	Reserve for Contingencies	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
51	Other Income	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
52	Other Expenditure	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
53	Interest on Grants	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
54	Debt Repayment	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
55	Provision for Contingencies	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
56	Reserve for Contingencies	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
57	Other Income	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
58	Other Expenditure	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
59	Interest on Grants	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
60	Debt Repayment	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
61	Provision for Contingencies	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
62	Reserve for Contingencies	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
63	Other Income	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
64	Other Expenditure	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
65	Interest on Grants	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
66	Debt Repayment	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
67	Provision for Contingencies	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
68	Reserve for Contingencies	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
69	Other Income	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
70	Other Expenditure	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
71	Interest on Grants	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
72	Debt Repayment	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
73	Provision for Contingencies	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
74	Reserve for Contingencies	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
75	Other Income	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
76	Other Expenditure	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
77	Interest on Grants	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
78	Debt Repayment	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
79	Provision for Contingencies	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
80	Reserve for Contingencies	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
81	Other Income	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
82	Other Expenditure	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
83	Interest on Grants	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
84	Debt Repayment	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
85	Provision for Contingencies	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
86	Reserve for Contingencies	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
87	Other Income	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
88	Other Expenditure	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
89	Interest on Grants	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
90	Debt Repayment	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
91	Provision for Contingencies	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
92	Reserve for Contingencies	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
93	Other Income	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
94	Other Expenditure	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
95	Interest on Grants	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
96	Debt Repayment	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
97	Provision for Contingencies	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
98	Reserve for Contingencies	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
99	Other Income	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
100	Other Expenditure	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
101	Interest on Grants	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
102	Debt Repayment	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
103	Provision for Contingencies	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
104	Reserve for Contingencies	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
105	Other Income	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
106	Other Expenditure	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
107	Interest on Grants	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
108	Debt Repayment	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
109	Provision for Contingencies	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
110	Reserve for Contingencies	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
111	Other Income	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
112	Other Expenditure	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
113	Interest on Grants	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
114	Debt Repayment	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
115	Provision for Contingencies	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
116	Reserve for Contingencies	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
117	Other Income	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
118	Other Expenditure	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
119	Interest on Grants	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
120	Debt Repayment	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
121	Provision for Contingencies	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
122	Reserve for Contingencies	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
123	Other Income	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
124	Other Expenditure	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
125	Interest on Grants	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
126	Debt Repayment	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
127	Provision for Contingencies	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
128	Reserve for Contingencies	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
129	Other Income	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
130	Other Expenditure	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			

LAURENCE
CRAIG AND THE CHIEF OF POLICE

Signature of _____

ENVISTRUR S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2017

Expresadas en Dólares de E.U.A.

1. INFORMACION GENERAL

La compañía ENVISTRUR SA a fue constituida el 23 DE MAYO DEL 2012 en la ciudad de Guayaquil

Su actividad principal es realizar VENTA AL POR MAYOR DE DIVERSOS PRODUCTOS SIN ESPECIALIZACIÓN

Las operaciones administrativas y comerciales se realizan en su domicilio tributario en LA PROVINCIA DEL GUAYAS
CANTON GUAYAQUIL CIUDADELA COOP. GUAYAQUIL MZ 4 SOLAR 25

Los estados financieros fueron aprobados y autorizados por la administración para su emisión el 12 DE AGOSTO DE 2020

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1 Bases de preparación.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF"), que han sido adoptadas en Ecuador y a partir del 2014 con las instrucciones emitidas por la Superintendencia de compañías, Valores y seguros que establecen el uso de las tasas de interés de los bonos corporativos emitido en el Ecuador para la estimación y registro de las provisiones de Jubilación Patronal y desahucio.

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambios de bienes y servicios

2.2 Moneda Funcional

Los estados financieros se presentan en Dólares de E.U.A. que es la moneda de curso legal en Ecuador y la moneda funcional de presentación de la Compañía

2.3 Uso de estimaciones y Juicios

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables. También requiere que la administración emita un juicio en el proceso de las políticas contables de la compañía. Las áreas que involucran un mayor de grado de juicio o complejidad o áreas en lo que supuestos o estimaciones son significativas para los estados financieros que describen en la nota 3

POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Las notas adjuntas forman parte integrante de estos estados financieros.

Notas a los estados financieros (continuación)

Las principales políticas utilizadas en la preparación y presentación de los estados financieros se detallan a continuación

2.4 Efectivo y Equivalentes al efectivo

Incluyen en caja, los saldos de cuentas bancarias y depósitos a plazo con vencimiento menos a tres meses

2.5 Activos y Pasivos Financiero

2.5.1 Clasificación

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento y activos financieros disponible para la venta

Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías: Pasivos financieros a valor razonable con cambios a resultados y otros pasivos financieros

La clasificación depende del propósito del cual se requieran los activos o contraten los pasivos financieros

La administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial. Al 31 de diciembre 2015, la compañía mantuvo activos financieros en la categoría de préstamos y cuentas por cobrar. De igual forma, la compañía solo mantuvo pasivos financieros en la categoría de otros pasivos financieros cuyas características se explican a continuación:

Préstamos y cuentas por cobrar

Son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo, por los que la entidad no tiene intención de venderlos inmediatamente o en un futuro próximo y no tienen riesgos de recuperación diferentes a su deterioro crediticio.

Otros pasivos Financieros

Representados en el estado de situación financiera por las obligaciones financieras, cuentas por pagar proveedores y otros. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los vencimientos mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera que se clasifican como pasivos no corrientes

2.5.2 Reconocimiento y medición inicial y posterior

Medición Inicial

Los activos y pasivos financieros no medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que, de ser significativos, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de valor razonable con cambios a resultados

Medición posterior

Activos Financieros: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de la tasa de interés efectiva. La compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

a.- Cuentas por cobrar comerciales: corresponde a los saldos adeudados por los clientes por las ventas de bienes realizadas en el curso normal del negocio

Pasivos Financieros: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de la tasa de interés efectiva, la a compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

a.- Proveedores y otras cuentas por pagar: Son obligaciones de pagos por bienes o servicios adquiridos en el curso normal de los negocios. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente al costo amortizado pues no genera interés y son pagaderos hasta 60 días

2.53 Deterioros de valor de activos Financieros

La compañía establece una provisión para pérdidas de sus deterioros de sus cuentas por cobrar cuando existe la evidencia objetiva de la compañía no será capaz de cobrar todos los valores importe que le adeuden de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar

La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor la probabilidad de que el deudor entre a quiebra o a reorganización financiera y la falta de mora en los pagos consideraran indicadores de que la cuenta por cobrar se ha deteriorado

2.5.4 Baja de activos financieros

Un activo financiero se da de baja cuando expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo o si la compañía transfiere un activo a tercero sin tener sustancialmente los riesgos de beneficios del activo. Un pasivo se da de baja cuando las obligaciones de la compañía especificada en el contrato se han liquidado

2.6 Inventarios

Los inventarios se registran al costo o a su valor neto realizable que resulte el menos. Los costos de todas sus existencias comprenden los costos de compras, otros costos directos (incluidos los impuestos no recuperables y excluye los costos de financiamiento) deducidos los descuentos en compras y bonificaciones otorgados por sus proveedores. El costo de los inventarios y de los productos vendidos se determina usando el método de promedio ponderado. El valor neto realizable es el precio estimado en el curso normal de los negocios menos los gastos variables que apliquen

2.7 Propiedad Planta y equipos

Los terrenos no se deprecian. La depreciación se calcula por el método de línea recta basada en la vida útil estimada de los bienes y no considera valores residuales. Las estimaciones de vida útiles de los bienes son revisadas, y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros

Las vidas útiles estimadas son las siguientes

Notas a los estados financieros (continuación)

Activos	Vida útil
Equipos de oficina	10 años
Maquinarias y equipos	10 años
Equipo de cómputo	3 años
Muebles y enseres	10 años

2.8 Impuesto a la renta corriente y diferido-

El gasto por impuesto a la renta del periodo comprende al impuesto a la renta corriente y al diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados, Excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otro resultado integral o directamente en el patrimonio

2.8.1 Impuesto corriente

Se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga al resultado año en que se devengan con base del impuesto por pagar exigible. las normas tributarias vigentes establecen u impuesto del 22% de las utilidades gravables, la tasa aumenta al 25% sobre la proporción de la base que corresponde a las participación directa o indirecta de socios accionistas, beneficiarios que sean residentes en los paraísos fiscales o regímenes de menor imposición. Si esta participación excede el 50% la tasa aplicable para la sociedad será del 25%.

2.8.2 Impuesto diferido

Los impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que aumente la utilidad fiscal den el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que disminuyan la utilidad en el futuro, y cualquier perdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la unidad fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros netos de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre las que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las utilidades fiscales futuras. cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se esperan aplicar la utilidad (perdida) fiscal del periodo en los que se realiza el activo o cancelar el pasivo, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación este prácticamente al final del periodo que se informe

2.9 Beneficios a empleados

Los pagos por beneficios a los empleados se reconocen como gastos al momento en que el trabajador ha prestado el servicio que les otorga el derecho a las prestaciones

Benéficos de corto plazo, corresponde principalmente a

Notas a los estados financieros (continuación)

a.- Décimo tercer y décimo cuarto sueldo: se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador

b.- Vacaciones al personal: se registra el costo sobre la base devengada

c.- Participación trabajadores. Calculada en función de 15 % de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta según lo establecido por la legislación laboral vigente. Se registra con cargo a los resultados del año

2.10 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir neta de descuentos, bonificaciones e impuesto al valor agregado

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos a la Compañía y puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la compañía hace entrega de sus productos al comprador y en consecuencia transfieren los riesgos y beneficios inherente a la propia de esos bienes no mantiene el derecho de disponer de ellos, no a mantener un control sobre los mismos

2.11 Costos y gastos-

Se registran al costo histórico en el periodo que se reconocen

2.12 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activo y pasivos tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción

Los ingresos y gastos con origen en las transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder el pago del pasivo de la forma simultanea se presenta netos en resultados

2.13 Aplicación y cambios en políticas contables y revelaciones

Durante el año 2015, la administración de la compañía ha aplicado las modificaciones de NIIF emitidas por el IASB, y que son efectivas a partir de 1 de enero de 2015 posteriormente

Modificaciones a la NIC 7: Iniciativa de revelación

La compañía ha aplicado estas modificaciones por primera vez en el año en el curso. Las modificaciones requieren que una entidad revele información que permite a los usuarios de los estados financieros evaluar los cambios en las obligaciones derivadas de las actividades de financiación, incluyendo tantos cambios que son en efectivo como aquellos que no son en efectivo

Las normas y enmiendas emitidas no vigentes a la fecha de emisión de los estados financieros y que no se han adoptado anticipadamente por la compañía sin

Notas a los estados financieros (continuación)

Con vigencia efectivas a partir de 1 de enero 2015 NIC 12- Impuestos a las ganancias (Revisada)

NIIF 9 Instrumentos Financieros

NIIF 15- Ingresos procedentes de contratos con clientes

Modificaciones a las NIIF 2.- Clasificación y medición de transacciones de pagos basados en acciones

Con vigencia efectiva a partir del 1 de enero del 2019

NIIF 16 Arrendamientos

Modificación NIIF 10 y NIC 28.- Venta o aportación de bienes entre un negocio inversionista y su asociada o negocio en conjunto

Modificación NIC 28 Participaciones de largo plazo en asociadas y negocios conjuntos

CINIIF 23 La incertidumbre frente a los tratamientos de impuesto a las ganancias

Mejoras anuales a las NIIF Enmiendas a la NIFF 3 NIIF 11, NIC 12 y NIC 23a las

3. Estimaciones y criterios contables significativos-

Las estimaciones y juicios utilizados por la administración de la compañía evalúan continuamente y se basan a la experiencia histórica y otros factores, incluidas a la expectativa de sucesos futuros que se consideran razonables bajo circunstancias.

Las estimaciones contables resultantes, por definición, raramente igualaran a los correspondientes a resultados reales. A continuación, se explicarán las estimaciones y juicios que tienen un riesgo significativo de dar lugar a un ajuste material en los importes en libros de los activos pasivos dentro de periodos contables posteriores

Provisión por deterioro de cuentas por cobrar

La estimación para cuentas o incobrables se determina, en base a una evaluación de las antigüedades de saldos por cobrar y la posibilidad de recuperación de los mismos. La provisión se carga a los resultados del año y las recuperaciones de cuentas provisionadas se acredita a otros ingresos

Impuesto a la renta

Debido a las incertidumbres con respecto a la interpretación de regularizaciones tributarias complejas y a los cambios en las normas tributarias que tuvieron un grado importante de juicio para determinar la provisión de impuesto a la renta, existen muchas transacciones y cálculos para que la determinación última del impuesto es incierta

Cuando el resultado discal final de estos asuntos sea diferente a los importes que se reconocieron inicialmente, tales diferencias tendrán efecto sobre el impuesto a la renta y las provisiones por impuesto diferido en el ejercicio en que se realice la determinación

Notas a los estados financieros (continuación)

4. ADMINISTRACION DE RIESGO

a. Riesgo de mercados

La compañía se encuentra expuesta a riesgos en la tasa de interés debido a que se mantiene obligaciones financieras a tasas de interés variables ajustadas trimestralmente, estas variaciones han sido mínimas por lo que han afectado significativamente el resultado de la compañía

b. Riesgo de crédito

El riesgo de crédito surge del efectivo y sus equivalentes al efectivo, así como la exposición del crédito de los clientes, que incluyen a los saldos pendientes de las facturas por cobrar. Las ventas se realizan a os clientes calificados por el departamento de crédito y cobranzas a quienes conceden créditos con un plazo de 45,60 días de pago.

c. Riesgo de liquidez

Pueda cumplir con sus obligaciones financieras en la medida en que vencen. El enfoque de la compañía para gestionar este riesgo es asegurarse de contar con la liquidez suficiente para solventar los gastos operacionales y cumplir con el pago de sus obligaciones financieras cuando vencen, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar su reputación.

5. EFECTIVO y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2017, 2016, el efectivo en caja y bancos se formaban de la siguiente manera:

	31 de diciembre de	
	2017	2016
Bancos locales	1,355	155
	1,355	155

La Compañía mantiene sus cuentas corrientes en Dólares de E.U.A. y los fondos son de libre disponibilidad y no generan intereses.

6. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2017 2016, los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se formaban de la siguiente manera:

	31 de diciembre de	
	2017	2016
Otras cuentas por cobrar	23,634	0

Las cuentas por cobrar comerciales no generan intereses y poseen un periodo de crédito que oscila entre 15 y 30 días.

Notas a los estados financieros (continuación)

7 INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los inventarios estaban conformados como sigue:

	31 de diciembre de	
	2017	2016
Producto terminado	0	0
	0	0
Menos- Estimación para inventario obsoleto	-	-
	0	0

8 MAQUINARIAS, MOBILIARIO Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre de 2017, 2016, las maquinarias, mobiliario y equipos se formaban de la siguiente manera:

	2016	2015
Muebles y enseres	0	0
Equipos de computación	0	0
Otras Prop. Planta y equipo	0	0
Totales	0	0

Durante los años 2016 y 2017, el movimiento de maquinarias, mobiliario y equipos fue el siguiente:

Saldo al 31 de diciembre de 2016	0
Depreciación	0
Saldo al 31 de diciembre de 2017	0
Saldo neto	0

Notas a los estados financieros (continuación)

9 ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el saldo de acreedores comerciales y otras cuentas por pagar se desglosa como sigue:

	31 de diciembre de	
	2017	2016
Proveedores por pagar	7.455	0
less por pagar	0	0
Otras	15.456	0
	<u>22.911</u>	<u>0</u>

Las cuentas por pagar a proveedores no devengan intereses y el plazo de crédito es de hasta 90 días

(g) Impuestos por cobrar e impuestos por pagar-

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el saldo de impuestos por recuperar e impuestos por pagar se formaba de la siguiente manera:

	31 de diciembre de	
	2017	2016
Por Pagar:		
Impuestos por pagar	0	0
Impuesto Renta	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Las otras cuentas por pagar no tienen fecha de vencimiento y el plazo de crédito es de hasta 90 días

10 CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, la composición del capital pagado fue como sigue:

Accionistas	País	Número de acciones	Valor por acción	Valor nominal
GABRIEL ENRIQUE GUAMAN DUCHI	Ecuador	792	1	792
JOSE ANTONIO GUAMAN DUCHI	Ecuador	8	1	8
TOTAL		<u>800</u>		<u>800</u>

Notas a los estados financieros (continuación)

11 UTILIDADES RETENIDAS

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, las utilidades retenidas incluyen:

(a) Reserva legal-

La Ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

Utilidades retenidas.-

Las utilidades no distribuidos es de US \$ 320.79

Perdidas acumuladas.-

Las perdidas acumuladas son de US \$ 832.74

Utilidad del Ejercicio.-

La utilidad del presente ejercicio es de US \$ 1.790,31

12 EVENTOS SUBSECUENTES

En el periodo comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre 2017 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no han ocurrido otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa sus saldos o interpretaciones.

ELABORADO


CPA HÉCTOR CHONILLO C.
REG. 5490