

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018

---

### WALKER NUÑEZ MACRO BAHÍA CIA. LTDA.

#### Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América)

#### 1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

- **CONSTITUCIÓN.** - La compañía WALKER NUÑEZ MACRO BAHIA CIA. LTDA., es una compañía de responsabilidad limitada fiscalmente en la ciudad de Ambato, cantón de la provincia de Pichincha, República del Ecuador; protocolizada el 16 de mayo del 2012 en el Registro Mercantil.
- **Objeto Social.** - El objeto de la compañía es: a) importación, comercialización, ensamblaje, venta y distribución al por mayor y menor de electrodomésticos.
- **DOMICILIO.** - De acuerdo a los estatutos sociales, el domicilio es la ciudad de Ambato, provincia del Tungurahua.
- **DURACIÓN.** – Treinta años a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil.
- **CAPITAL SOCIAL.** - El capital actual es de USD \$ 185.862,98 dólares americanos divididos en un dólar de los Estados Unidos de Norteamérica cada una.
- **ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL Y SOCIETARIA:** La empresa cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia.

#### 2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas bases contables se han aplicado de manera uniforme para todos los años presentados,

##### 2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, IASB, adoptadas por la Superintendencia de Compañías de Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018

---

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 Accionistas en Junta General
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.

De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha

### **2.2. Moneda**

Las partidas incluidas en estos Estados Financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal, en que la empresa opera. Los estados financieros se presentan en unidades monetarias (Dólares de los Estados Unidos de Norte América).

### **2.3. 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 del 2018.

### **2.4. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes**

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

## **3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS.**

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

### **3.1 Principio de Negocio en Marcha**

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

### **3.2 Situación Fiscal**

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

### **3.3 Segmentos operacionales**

Los segmentos operacionales están definidos por los componentes de una compañía sobre la cual la información de los Estados Financieros está disponible y es evaluada permanentemente por el órgano principal de administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño.

La compañía opera con un segmento único, puesto que existen ingresos por ventas de subproductos cuyos importes no son significativos y no amerita su revelación por separado.

### **3.4 Medio ambiente**

La actividad de la compañía no se encuentra dentro de las que pudieran afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes Estados Financieros no tiene comprometidos recursos ni se han efectuados pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.

### **3.5 Cambios en políticas contables y estimaciones contables**

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior ni a la fecha de transición.

## **4. POLITICA DE GESTIÓN DE RIESGO**

### **4.1 Factores de riesgo**

La Gerencia es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía, en base a una metodología de evaluación continua se administran una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación y variaciones de mercado.

## **5. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

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



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018

### 8. Inventarios

Inventarios son activos: (a) poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación; (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. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, el menor.

8      10103 <b>INVENTARIOS</b>			dic-17	dic-18
COSTO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
510108	1010301	Inventario de Materia Prima	-	-
510110	1010302	Inventario de Productos en Proceso		
	1010303	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en el proceso de producción	919.39	3,108.58
510112	1010305	Inv. De productos terminados. y mercadería en almacén-producidos por la Compañía.		
510104	1010306	Inv. De producto. terminado. y mercadería en almacén-comprados a terceros	2,932,363.36	2,958,568.63
	1010307	Mercaderías en Tránsito		
	1010308	Obras en construcción		
	1010309	Obras terminadas		
	1010310	Materiales o bienes para la construcción		
	1010311	Inv. repuestos, herramientas y accesorios		
	1010312	Otros Inventarios		
	<b>10103</b>	<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>2,933,282.75</b>	<b>2,961,677.21</b>

8      1010313 <b>PROVISIÓN POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PÉRDIDAS</b>			dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
1010313	(-) Provisión por valor neto de realización y otras pérdidas en el inventario		(11,596.23)	(11,596.23)
	<b>TOTAL PROVISION POR VNR</b>		<b>(11,596.23)</b>	<b>(11,596.23)</b>

### 9. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se registrarán los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado.

9      10104 <b>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>			dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
1010401	Seguros pagados por anticipado			
1010402	Arriendo pagado por anticipado			
1010403	Anticipo a Proveedores		277,369.30	66,729.79
1010404	Otros anticipos entregados		68,022.69	4,921.78
<b>10104</b>	<b>TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>		<b>345,391.99</b>	<b>71,651.57</b>

### 10. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES-

Se registrarán los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos del año que se declara.

10      10105 <b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)			
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio		37,205.47	36,990.25
1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 869)		-	-
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario		37,285.59	15,844.36
<b>10105</b>	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>		<b>74,491.06</b>	<b>52,834.61</b>

<b>CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>			dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
10107	Construcciones en Proceso		-	-
<b>10107</b>	<b>TOTAL ACTIVOS CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>		<b>-</b>	<b>-</b>

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018

### 11. Otros Activos Corrientes-

Registra otros conceptos de activos corrientes que no hayan sido especificados en las categorías anteriores.

11	10108	<b>OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>	dic-17	dic-18
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>		<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
10108	Otros Activos Corrientes			
10108	<b>TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>		-	-

### 12. Propiedad, Planta y Equipos-

Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos. Incluye bienes recibidos en arrendamiento financiero. Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, se reconocerá, en el estado de situación financiera del arrendatario, como un activo y un pasivo por el mismo importe.

#### ACTIVO NO CORRIENTE

12	10201	<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	dic-17	dic-18
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>		<b>ADICIONES (RETIROS)</b>	<b>VALOR USD</b>
1020101	Terrenos			
1020102	Edificios			
1020103	Construcción en Curso			
1020104	Instalaciones			
1020105	Muebles y Enseres		989,24	989,24
1020106	Máquinas y Equipos		-	-
1020108	Equipo de Computación		8.167,90	9.134,86
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes		110.499,13	154.686,63
1020110	Otras propiedades, planta y equipo		-	-
1020111	Repuestos y Herramientas		-	-
	<b>Total Costo Propiedad, planta y equipo</b>		<b>45.154,46</b>	<b>164.810,73</b>
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo		(29.550,49)	(54.073,69)
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y		-	-
	<b>Total Depreciación Acumulada</b>		<b>(24.523,20)</b>	<b>(54.073,69)</b>
10201	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)</b>		<b>20.631,26</b>	<b>110.737,04</b>

### 13. PROPIEDAD DE INVERSION

13	<b>PROPIEDAD DE INVERSION</b>	dic-17	dic-18
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>ADICIONES (RETIROS)</b>	<b>VALOR USD</b>
1020201	Terrenos		
1020202	Edificios	-	-
1020203	(-)Depreciación Acumulada	-	-
1020204	(-)Deterioro Acumulado	-	-
10202	<b>Total Propiedad de Inversión</b>	-	-

### 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Registra el monto de los activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física tales como: el conocimiento científico o tecnológico, el diseño e implementación de nuevos procesos o

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018

nuevos sistemas, las licencias o concesiones, la propiedad intelectual, los conocimientos comerciales o marcas adquiridas, los programas informáticos, las patentes, los derechos de autor, las películas, las listas de clientes, los derechos por servicios hipotecarios, las licencias de pesca, las cuotas de importación, las franquicias, las relaciones comerciales con clientes o proveedores, la lealtad de los clientes, las cuotas de mercado y los derechos de comercialización, entre otros.

14	10204	<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
1020401	Plusvalía			
1020402	Marcas, Patentes, Derechos de llaves			
1020403	Activos de Exploración y Explotación			
1020406	Otros Activos Intangibles (Sistema Informático)			
10204	<b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES</b>		-	-

14	10204	<b>ACTIVOS INTANGIBLES - AMORTIZACIÓN Y DETERIORO ACUMULADO</b>	dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
1020404	(-)Amortización acumulada de activos Intangibles			
1020405	(-)Deterioro acumulada de activos intangibles		-	-
10204	<b>TOTAL AMORTIZACION Y DETERIORO</b>		-	-

### 15. ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO

15	10205	<b>ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO</b>	dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
1020501	Diferencias temporarias deducibles		2,551.17	3,569.68
10205	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS</b>		2,551.17	3,569.68

### 16. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

16	10206	<b>ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES</b>	dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
1020601	Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento		2,000.00	2,000.00
1020602	(-) Provisión por Deterioro de Activos Financieros		-	-
1020603	Documentos y Cuentas por Cobrar		-	-
1020604	(-) Provisión por Cuentas incobrables de Activos Financieros		-	-
10206	<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES</b>		2,000.00	2,000.00

### 17. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado.

#### PASIVO CORRIENTE

17	20103	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales		1,327,072.28	710,505.64
2010302	Proveedores del Exterior		217,418.04	293,863.83
20103	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>		1,544,490.32	1,004,369.47

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018

### 18. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS:

En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. En esta cuenta se incluirán los sobregiros bancarios.

18	20104	<b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	dic-17	dic-18
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
		<i>Sobregiros Bancarios</i>	-	-
		<i>Sobregiros Bancarios: Banco internacional</i>	-	-
	<b>2010401</b>	<b>TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS</b>	-	-
<b>LOCALES</b>				
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	<b>2010401</b>	<b>Obligaciones Bancos locales</b>		
		<i>Banco</i>	308,124.50	732,981.23
		<i>Banco Austro</i>		
	<b>2010401</b>	<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES</b>	<b>308,124.50</b>	<b>732,981.23</b>
<b>DEL EXTERIOR</b>				
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	<b>2010402</b>	<b>Obligaciones Bancos del Exterior</b>	-	-
		<i>Banco UBS</i>	-	-
	<b>2010402</b>	<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DE EXTERIOR</b>	-	-
	<b>20104</b>	<b>TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>308,124.50</b>	<b>732,981.23</b>

### 19. PROVISIONES

19	20105	<b>PROVISIONES</b>	dic-17	dic-18
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	<b>2010501</b>	<i>Provisiones locales</i>	-	-
	<b>2010502</b>	<i>Provisiones del exterior</i>	-	-
	<b>20105</b>	<b>TOTAL PROVISIONES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

### 20. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc.

20	20107	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	dic-17	dic-18
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	<b>2010701</b>	<i>Con la Administración Tributaria</i>	109.355,60	34.133,16
	<b>2010702</b>	<b>Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar</b>	62.224,66	69.959,40
	<b>2010703</b>	<i>Obligaciones con el IESS</i>	3.431,03	4.229,11
	<b>2010704</b>	<i>Por Beneficios de Ley a empleados</i>	44.764,39	50.902,11
	<b>2010705</b>	<b>15% Participación a Trabajadores del Ejercicio</b>	42.868,28	43.502,17
	<b>2010706</b>	<i>Dividendos por pagar</i>		
	<b>20107</b>	<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>262.643,96</b>	<b>202.725,95</b>

### 21. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

21	20108	<b>CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</b>	dic-17	dic-18
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	<b>20108</b>	<i>Otras Cuentas por pagar relacionadas</i>	2,542,877.97	2,652,486.89
	<b>20108</b>	<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS</b>	<b>2,542,877.97</b>	<b>2,652,486.89</b>

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018

### 22. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Incluye otras obligaciones financieras como comisiones u otros servicios que constituyen obligaciones actuales de la Compañía por efecto de eventos pasados.

22	20109	<b>OTROS PASIVOS FINANCIEROS</b>	dic-17	dic-18
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>		<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
20109	Comisiones, pendientes de pago			
20109	<b>TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS</b>		-	-

### 23. ANTICIPO DE CLIENTES

Se registrará todos los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho efecto.

23	20110	<b>ANTICIPO DE CLIENTES</b>	dic-17	dic-18
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>		<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
20110	Anticipo de Clientes		-	-
20110	<b>TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES</b>		-	-

### 24. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS PORCIÓN NO CORRIENTE:

Incluye la porción no corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleado, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía, así como los originados de contratos colectivos de trabajo.

24	20112	<b>PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	dic-17	dic-18
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>		<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
2011201	Jubilación Patronal			
2011202	Otros Beneficios a Largo Plazo para los empleados (Parte corriente)			
20112	<b>TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>		-	-

### 25. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc.

25	20113	<b>OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	dic-17	dic-18
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>		<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
20113	Otras cuentas por pagar		62,753.28	
20113	<b>TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>		62,753.28	-

### 26. PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO

#### PASIVO NO CORRIENTE

26	20201	<b>PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO</b>	dic-17	dic-18
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>		<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
20201	Pasivos por Contratos		-	-
20201	<b>TOTAL PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO</b>		-	-

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018**

**27. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

27	20202	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	dic-17	dic-18
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>		<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
2020201	Cuentas y Documentos por pagar (locales)			
2020202	Cuentas y Documentos por pagar (del exterior)		-	-
<b>20202</b>	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>		-	-

**28. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

28	20203	<b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	dic-17	dic-18
<b>Locales</b>				
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>		<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
2020301	Obligaciones Bancos locales			
	Banco		25,351.33	
	Banco Austro			
<b>20203</b>	<b>TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES</b>		<b>25,351.33</b>	<b>-</b>
<b>Del exterior</b>				
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>		<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
2020302	Obligaciones Bancos del Exterior			
	Banco UBS **			
<b>20203</b>	<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>20203</b>	<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>		<b>25,351.33</b>	<b>-</b>

**29. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS**

29	20204	<b>CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</b>	dic-17	dic-18
<b>LOCALES</b>				
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>		<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
2020401	Cuentas por pagar relacionadas locales		-	
2020402	Cuentas por pagar relacionadas del Exterior			
<b>2020401</b>	<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</b>		<b>-</b>	<b>-</b>

**30. ANTICIPO DE CLIENTES**

30	20206	<b>ANTICIPO DE CLIENTES</b>	dic-17	dic-18
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>		<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	Anticipo de Clientes			
<b>20206</b>	<b>TOTAL ANTICIPO CLIENTES</b>		<b>-</b>	<b>-</b>

**31. PROVISIONES POR BENEFICIOS EMPLEADOS**

31	20207	<b>PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)</b>	dic-17	dic-18
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>		<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
2020701	Provisión Jubilación Patronal		7,589.59	10,443.49
2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleados(desahucio)		2,869.18	4,089.30
<b>20207</b>	<b>TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>		<b>10,458.77</b>	<b>14,532.79</b>

**32. OTRAS PROVISIONES**

32	20208	<b>OTRAS PROVISIONES</b>	dic-17	dic-18
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>		<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
20208	Otras Provisiones		-	-
<b>20208</b>	<b>TOTAL OTRAS PROVISIONES</b>		<b>-</b>	<b>-</b>

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018

### 33. PASIVO DIFERIDO

33	20209	<b>PASIVO DIFERIDO</b>	<i>dic-17</i>	<i>dic-18</i>
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>		<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
2020901	Ingresos Diferidos		-	-
20209	<b>TOTAL PASIVO DIFERIDO</b>		-	-

### 34. OTROS PASIVOS CORRIENTES

34	20210	<b>OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	<i>dic-17</i>	<i>dic-18</i>
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>		<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
20210	Otros Pasivos		-	-
20210	<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		-	-

### 35. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones o participaciones en compañías nacionales, sean estas anónimas, limitadas o de economía mixta, independientemente del tipo de inversión y será el que conste en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil. También registra el capital asignado a sucursales de compañías extranjeras domiciliadas en el Ecuador.

#### PATRIMONIO

<b>301</b>	<b><i>CAPITAL SOCIAL</i></b>	<i>dic-17</i>	<i>dic-18</i>
------------	------------------------------	---------------	---------------

*En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública*

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
30101	Capital Suscrito o asignado Capital suscrito	185,864.00	185,862.98
301	<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>185,864.00</b>	<b>185,862.98</b>

### RESERVAS

Representan apropiaciones de utilidades, constituidas por Ley, por los estatutos, acuerdos de accionistas o socios para propósitos específicos de salvaguarda económica.

### 36. APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

36	302	<b>APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES</b>	<i>dic-17</i>	<i>dic-18</i>
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>		<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	Aportes futuras capitalizaciones			1.02
302	<b>TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES</b>		-	<b>1.02</b>

### 37. RESERVA LEGAL

De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, se reservará un 5 o 10 por ciento de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018

37	<b>RESERVAS</b>	<i>dic-17</i>	<i>dic-18</i>
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30401	Reserva Legal	2,000.00	11,034.78
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria		
<b>304</b>	<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>2,000.00</b>	<b>11,034.78</b>

### 38. OTROS RESULTADOS INTEGRALES

38	<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>	<i>dic-17</i>	<i>dic-18</i>
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30501	Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta	-	-
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo	-	-
30503	Superávit por revaluación de activos intangibles		
30504	Otros Superávit por revaluación	-	-
<b>305</b>	<b>TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### 39. RESULTADOS ACUMULADAS

Contiene las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios o accionistas no han dado un destino definitivo.

39	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<i>dic-17</i>	<i>dic-18</i>
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumuladas	368,506.55	540,167.33
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	-	-
<b>30603</b>	<b>Resultados acumulados por adopción NIIF</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>30605</b>	<b>Reserva por Cambios supuestos Actuariales</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>30606</b>	<b>Reserva por Valuación</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>30607</b>	<b>Superávit por revaluación de Inversiones</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>306</b>	<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>368,506.55</b>	<b>540,167.33</b>

### 40. RESULTADOS DEL EJERCICIO

40	<b>307 RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<i>dic-17</i>	<i>dic-18</i>
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30701	Ganancia neta del Período	180.695,56	176.552,88
30702	(-) Pérdidas Neta del Período	-	-
<b>307</b>	<b>TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>180.695,56</b>	<b>176.552,88</b>

### INGRESOS

Incluye tanto a los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias. Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad, y corresponden a una variada gama de denominaciones, tales como ventas, honorarios, intereses, dividendos, alquileres y regalías. Son ganancias otras partidas que, cumpliendo la definición de ingresos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias llevadas a cabo por la entidad.

### 41. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:

Son aquellos que surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y adoptan una gran variedad de nombres, tales como ventas, comisiones, intereses, dividendos y regalías.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018

### CUENTA DE INGRESOS

41	41	<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<i>dic-17</i>	<i>dic-18</i>
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>	
4101	Ventas	6,012,712.02	6,380,528.10	
4102	Prestación de Servicios			
4103	Contratos de Construcción			
4104	Subvenciones del Gobierno			
4105	Regalías			
410601	Intereses Generados por Ventas a Crédito			
410602	Otros Intereses Generados			
4107	Dividendos			
4108	Ganancia por Medición a Valor Razonable de Activos Biológicos			
4109	Otros Ingresos de Actividades ordinarias			
4110	(-) Descuento en ventas	(7,819.60)	(16,707.59)	
4111	(-) Devolución en Ventas	-	-	
4112	(-) Bonificación en Producto	-	-	
4113	(-) Otras Rebaja Comerciales	-	-	
<b>41</b>	<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>6,004,892.42</b>	<b>6,363,820.51</b>	

#### 42. OTROS INGRESOS:

Incluyen el monto de otros ingresos ordinarios que no estuvieran descritos en los anteriores.

42	<b>OTROS INGRESOS</b>	<i>dic-17</i>	<i>dic-18</i>
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
4301	Dividendos		
4302	Intereses Financieros	68.11	15.44
4303	Ganancias en Inversiones		
4304	Valuación de Instrumentos Financieros a Valor Razonable		
4305	Otras Rentas	95,648.35	100,509.01
<b>43</b>	<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>95,716.46</b>	<b>100,524.45</b>

#### 43. COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN:

Comprende el costo de los inventarios vendidos, que comprende todos los costos derivados de la adquisición y transformación, así como otros costos indirectos de producción necesarios para su venta.

### CUENTA DE COSTOS Y GASTOS

43	51	<b>COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION</b>	<i>dic-17</i>	<i>dic-18</i>
<b>ACTIVO</b>	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	<b>5101</b>	<b>MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS</b>		
	510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	3,046,208.86	2,933,282.75
	510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.	2,907,616.91	3,536,917.43
	510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía	1,950,255.20	1,867,655.27
	510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	(2,933,282.75)	(2,961,677.21)
<b>1010306</b>	5101	<b>MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)</b>		
	510408	Otros Costos de producción		
	<b>51</b>	<b>TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS</b>	<b>4,970,798.22</b>	<b>5,376,178.24</b>

#### Gastos

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018**

**44. Gastos de Ventas**

44      5201      **GASTOS DE VENTA**      **dic-17**      **dic-18**

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
520101	Sueldos, salarios y demás remuneraciones		
520108	Mantenimiento y reparaciones	13,256.56	
520109	Arrendamiento operativo		
520110	Comisiones	23,655.49	
520111	Promoción y publicidad	402.55	1,071.43
520112	Combustibles	17,779.59	21,570.05
520113	Lubricantes		
520114	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		
520115	Transporte		3,317.35
520116	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)		
520117	Gastos de viaje	5,460.82	1,822.70
520128	Otros gastos	135,992.39	172,302.59
	<b>Subtotal Gastos de Venta</b>	<b>196,547.40</b>	<b>200,084.12</b>

**45. Gastos de Administración**

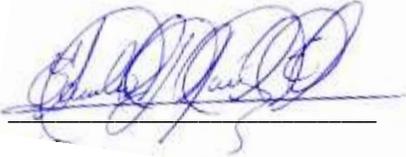
45      5202      **GASTOS DE ADMINISTRACION**      **dic-17**      **dic-18**

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	132,842.13	168,796.86
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	24,772.24	34,856.35
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	14,740.07	47,444.99
520204	<b>Gasto planes de beneficios a empleados</b>		4,074.02
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		2,829.67
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos		
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales	3,465.87	
520208	Mantenimiento y reparaciones	16,504.59	9,039.35
520209	Arrendamiento operativo	46,964.98	29,261.56
520210	Comisiones	6,289.89	
520212	Combustibles		
520213	Lubricantes		
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	14,765.85	16,199.68
520215	Transporte		
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	2,235.19	1,985.11
520217	Gastos de viaje	14,642.97	10,028.58
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	2,705.93	3,944.90
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	5,879.70	6,396.04
520221	<b>Depreciaciones:</b>		
52022101	Propiedades, planta y equipo	7,666.56	24,523.20
52022102	Propiedades de inversión		
520222	<b>Amortizaciones:</b>		
52022201	Intangibles		
52022202	Otros activos		
520223	<b>Gasto deterioro:</b>		
52022301	Propiedades, planta y equipo		
52022302	Inventarios		
52022303	Instrumentos Financieros		
52022304	Intangibles		
52022305	Cuentas Por Cobrar(Provisión Cuentas Incobrables)	3,573.01	1,187.84
52022306	Otros activos		
520224	<b>Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:</b>		
52022401	Mano de obra		
52022402	Materiales		
52022403	Costos de producción		
520225	Gasto por reestructuración		
520226	Valor neto de realización de inventarios		
520227	Gasto Impuesto a la Renta(Activos y Pasivos Diferidos)		
520228	<b>Otros gastos</b>	164,429.61	12,808.12
	<b>Subtotal Gastos de Administración</b>	<b>461,478.59</b>	<b>373,376.27</b>
	<b>Total Gastos de Venta y Administrativos</b>	<b>658,025.99</b>	<b>573,460.39</b>

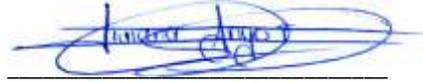


NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018

---



*Sr. Emilio José Núñez Torres*  
*Representante Legal*  
*C.I. 1804146148*



*Ing. Viviana Maritza Ango Tibanquiza*  
*Contadora*  
*Ruc 1804195574001*