

**CRISTOBAL ORTEGA Y ASOCIADOS DISEÑO Y PLANIFICACION ARQUITECTONICA  
CIA LTDA  
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE 2018**

**Elaborado por Heres Gestión Empresarial**

## **CRISTOBAL ORTEGA Y ASOCIADOS DISEÑO Y PLANIFICACION ARQUITECTONICA CIA LTDA**

**Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre del 2018**

### **CONTENIDO**

Estado de situación financiera

Estado de resultados integrales

Estado de cambios en el patrimonio de los Socios

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros:

1. Información General
2. Bases de Preparación de las cuentas anuales
3. Principios, políticas contables y criterios de valoración
4. Gestión de riesgos financieros y definición de cobertura
5. Eventos subsecuentes
6. Autorización de los estados financieros

### **Abreviaturas usadas:**

US\$ Dólares de los Estados Unidos de América

NIIFs Normas Internacionales de Información Financiera

NIC Normas Internacionales de Contabilidad

NIIF PYMES Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)

IESBA Comité de Normas Internacionales de Ética para Contadores (por sus siglas en Inglés)

**CRISTOBAL ORTEGA Y ASOCIADOS CIA. LTDA.**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2018**

En dólares Americanos

	<b>NOTAS</b>	<b>dic-18</b>	<b>dic-17</b>
<b><u>ACTIVO</u></b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	-	-
Cuentas y documentos por cobrar comerciales corrientes	6	-	-
Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes	7	-	-
Otros activos financieros corrientes	8	-	-
Porción corriente de arrendamiento financiero	9	-	-
Aporte bruto adeudado contratos de construcción	10	-	-
Activos por impuestos corrientes	11	10,336.65	9,287.30
Inventarios (Neto)	12	-	-
Activos no corrientes mantenidos para la venta	13	-	-
Activos Biológicos	14	-	-
Gastos pagados por anticipado	15	-	-
Otros activos corrientes	16	-	-
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>10,336.65</b>	<b>9,287.30</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Propiedad planta y equipo - neto	17	38,584.77	38,584.77
Activos Intangibles-neto	18	-	-
Propiedad de inversión-neto	19	-	-
Activos Biológicos-neto	20	-	-
Cuentas y documentos por cobrar clientes no corrientes	21	-	-
Otras cuentas y documentos por cobrar no corrientes	22	-	-
Porción NO corriente de arrendamientos financieros por cobrar	23	-	-
Activos por impuestos diferidos	24	-	-
Otros activos no corrientes	25	33,054.70	-
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>71,639.47</b>	<b>38,584.77</b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<b>81,976.12</b>	<b>47,872.07</b>
<b><u>PASIVO</u></b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Cuentas y documentos por pagar corrientes-proveedores	26	6,306.77	-
Otras cuentas y documentos por pagar corrientes-otros	27	-	6,306.77
Obligaciones con Instituciones Financieras	28	-	-
Crédito a mutuo	29	-	-
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	30	-	-
Pasivos corrientes por beneficios a empleados	31	1,355.93	8,916.30
Provisiones corrientes	32	-	-
Pasivos por Ingresos Diferidos	33	-	-
Otros pasivos corrientes	34	-	-
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>7,662.70</b>	<b>15,223.07</b>
Suman y pasan....		7,662.70	15,223.07

\*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

**CRISTOBAL ORTEGA Y ASOCIADOS CIA. LTDA.**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2018**

En dólares Americanos

	NOTAS	dic-18	dic-17
<b>Suman y Vienen.....</b>		<b>7,662.70</b>	<b>15,223.07</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Cuentas y documentos por pagar no corrientes	35	44,566.60	2,902.18
Obligaciones con Instituciones Financieras	36	-	-
Crédito a mutuo	37	-	-
Pasivos No corrientes por beneficios a empleados	38	-	-
Provisiones no corrientes	39	-	-
Pasivos por ingresos diferidos	40	28,916.63	28,916.63
Otros pasivos no corrientes	41	-	-
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>73,483.23</b>	<b>31,818.81</b>
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>73,483.23</b>	<b>31,818.81</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>		<b>81,145.93</b>	<b>47,041.88</b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>			
Capital Suscrito o asignado	42	400.00	400.00
Cap.Susc. No Pagado, Acciones En Tesorería	44	-	-
Aportes para Futuras Capitalizaciones	43	-	-
<b>RESERVAS</b>			
Reserva Legal		1,190.68	1,190.68
Reservas Facultativa y Estatutaria		-	-
Otras Reservas		-	-
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>			
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	45	1,979.18	1,930.87
(-) Pérdida acumulada de ejercicios anteriores		(2,269.67)	(2,269.67)
Resultados acumulados por adopción por primera vez de NIIF		(470.00)	(470.00)
Utilidad del ejercicio		-	<b>48.31</b>
(-) Pérdida acumulada del ejercicio		-	-
<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>			
<b>SUPERAVIT DE REVALUACIONES ACUMULADOS</b>			
Propiedad planta y equipo		-	-
Activos Intangibles		-	-
Otros		-	-
Ganancias y pérdidas acumuladas por inversiones		-	-
Ganancias y pérdidas por conversión		-	-
Ganancias y pérdidas actuariales		-	-
La parte efectiva de instrumentos de cobertura		-	-
Otros		-	-
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>		<b>830.19</b>	<b>830.19</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>81,976.12</b>	<b>47,872.07</b>



**Gerente General**  
Cristobal Ortega  
C.I.:1720153384



**Contador**  
Mauricio Toaquiza  
RUC:1717981649001

\*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

**CRISTOBAL ORTEGA Y ASOCIADOS CIA. LTDA.**  
**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)**  
**Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2017 y 2018**

En dólares Americanos

	Notas	dic-18	dic-17
<b><u>INGRESOS</u></b>			
Ingresos de Actividades Ordinarias	47	-	27,799.94
Otros Ingresos	48	-	15,200.00
		-	-
<b>TOTAL INGRESOS</b>		-	<b>42,999.94</b>
<b>(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION</b>	49	-	-
<b>(+) GANANCIA BRUTA</b>		-	<b>42,999.94</b>
<b>(-) GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>			
Gastos de Administración y Ventas	50	-	42,701.22
<b>UTILIDAD(PERDIDA)OPERACIONAL</b>		-	<b>298.72</b>
(-) Gastos no Operacionales-Financieros	51	-	-
(+)Otros Ingresos no Operacionales	52	-	-
<b>UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	53	-	<b>298.72</b>
15% Participación a Trabajadores	53	-	(44.81)
<b>Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)</b>		-	<b>253.91</b>
<b>Total Impuesto Causado</b>	53	-	<b>(205.60)</b>
<b>(=)UTILIDAD(PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO DIFERIDOS</b>		-	<b>48.31</b>
<b>(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO</b>	24	-	-
<b>(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO</b>		-	-
<b>(-) RESERVA LEGAL</b>		-	-
<b>(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>		-	<b>48.31</b>



**Gerente General**  
Cristobal Ortega  
C.I.:1720153384



**Contador**  
Mauricio Toaquiza  
RUC:1717981649001

**CRISTOBAL ORTEGA Y ASOCIADOS CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2018**  
**En dólares Americanos**

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CÓDIGOS PARA SUBIR A LA WEB DE LA SUPER DE COMPAÑÍAS	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	ACUMULADOS		TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
		301	30401	30601	30701	
<b>SALDO AL FINAL DEL PERÍODO</b>	<b>99</b>	<b>400.00</b>	<b>1,190.68</b>	<b>1,979.18</b>	<b>-</b>	<b>830.19</b>
<b>SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR</b>	<b>9901</b>	400.00	1,190.68	1,930.87	48.31	<b>830.19</b>
<b>SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR</b>	<b>990101</b>	<b>400.00</b>	<b>1,190.68</b>	<b>1,930.87</b>	<b>48.31</b>	830.19
<b>CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:</b>	<b>990102</b>					-
<b>CORRECCION DE ERRORES:</b>	<b>990103</b>					-
<b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>	<b>9902</b>	-	-	<b>48.31</b>	<b>(48.31)</b>	-
Aumento (disminución) de capital social	990201	-				-
Aportes para futuras capitalizaciones	990202					-
Prima por emisión primaria de acciones	990203					-
Dividendos	990204					-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205		-	48.31	(48.31)	-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta	990206					-
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	990207					-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	990208					-
Otros cambios (detallar)	990209					-
<b>Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)</b>	<b>990210</b>				-	-



**Gerente General**  
Cristobal Ortega  
C.I.:1720153384



**Contador**  
Mauricio Toaquiza  
RUC:1717981649001

**CRISTOBAL ORTEGA Y ASOCIADOS CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO**  
**Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2017 y 2018**

En dólares Americanos

	dic-18	dic-17
<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación</b>	<b>(8,609.72)</b>	<b>12,473.82</b>
<b>Clases de Cobros por Actividades de Operación</b>		
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	-	30,487.94
Otros cobros por actividades de operación	6,306.77	-
<b>Total Clases de Cobros por Actividades de Operación</b>	<b>6,306.77</b>	<b>30,487.94</b>
<b>Clases de Pagos por actividades de operación</b>		
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(13,616.73)	(31,598.22)
Pagos a y por cuenta de empleados	(44.81)	(34.20)
Otros pagos por actividades de operación	(1,049.35)	(940.79)
Dividendos pagados	-	-
Dividendos recibidos	-	-
Intereses pagados	-	-
Intereses recibidos	-	-
Impuesto a las ganancias pagado	(205.60)	(640.91)
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	15,200.00
<b>Total Clases de Pagos por actividades de operación</b>	<b>(14,916.49)</b>	<b>(18,014.12)</b>
<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión</b>		
Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo y Plantas	-	-
Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	(1,403.55)	(1,403.55)
Recibido de la venta de Intangibles	-	-
Adquisiciones de Intangibles	-	-
Adquisiciones de Propiedad de Inversión	-	-
Recibido de Activos Biológicos	-	-
Adquisiciones de Activos biológicos	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	(33,054.70)	-
<b>Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión</b>	<b>(34,458.25)</b>	<b>(1,403.55)</b>
<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación</b>		
Aporte en efectivo por aumentos de capital	-	-
Financiación por préstamos a largo plazo	-	-
Pago de Prestamos	-	-
Pagos de pasivos por arrendamiento financiero	-	-
Dividendos pagados	-	-
Intereses recibidos	-	-
Otras entradas (salidas de efectivo)	43,067.97	(11,070.27)
<b>Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación</b>	<b>43,067.97</b>	<b>(11,070.27)</b>
<b>Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>-</b>	<b>(0.00)</b>
<b>Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo</b>	<b>-</b>	<b>(0.00)</b>

\*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

**CRISTOBAL ORTEGA Y ASOCIADOS CIA. LTDA.**  
**CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN**  
**Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2017 y 2018**

En dólares Americanos

	<u>dic-18</u>	<u>dic-17</u>
<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	-	298.72
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	-	-
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)	-	-
Ajustes por gastos en provisiones-Incobrables y Otras	-	-
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	-
<b>TOTAL AJUSTES</b>	<u>-</u>	<u>-</u>
	-	298.72
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-	2,688.00
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(1,049.35)	(940.79)
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-	-
(Incremento) disminución en inventarios	-	-
(Incremento) disminución en otros activos	-	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	6,306.77	(1,577.98)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(13,867.14)	12,005.87
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-	-
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	-	-
<b>TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>	<u>(8,609.72)</u>	<u>12,175.10</u>
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>(8,609.72)</b>	<b>12,473.82</b>



**Gerente General**  
Cristobal Ortega  
C.I.:1720153384



**Contador**  
Mauricio Toaquiza  
RUC:1717981649001

\*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

**CRISTOBAL ORTEGA Y ASOCIADOS DISEÑO Y PLANIFICACION ARQUITECTONICA CIA LTDA**  
**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE 2018**  
**(En dólares americanos)**

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

**La Compañía CRISTOBAL ORTEGA Y ASOCIADOS DISEÑO Y PLANIFICACION ARQUITECTONICA CIA LTDA: (En adelante “La compañía”)** Está legalmente constituida en el Ecuador, mediante escritura pública otorgada ante el Notario Vigésimo Cuarto del Cantón Quito, el dieciocho de octubre del dos mil dieciséis.

**OBJETO SOCIAL:** La compañía tiene como objeto social: asesoría en el diseño, dirección y planificación arquitectónica, en otras civiles de todo tipo.

**DOMICILIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑÍA:** En la provincia de Pichincha, Parroquia Benalcazar, Av. República del Salvador N35-82 y Av. Portugal.

**DOMICILIO FISCAL:** Quito- Ecuador

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

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros.

**2.1. Bases de Presentación**

**Declaración de cumplimiento**

Los Estados Financieros de la Compañía han sido preparados 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 en Ecuador, La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan, en la preparación de los presentes Estados Financieros que se han preparado bajo el criterio del costo histórico.

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

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía y formulados por la Administración para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General.

- 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 compañía en el ejercicio terminado en esa fecha.
- En la Nota N° 3: “**Principios, políticas contables y criterios de valoración**”, se revelan los principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2018.

## **2.2. Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en éstos Estados Financieros y en sus Notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la compañía opera (moneda funcional). Los Estados Financieros se expresan en unidades monetarias (Dólares Americanos), que es la moneda funcional y de presentación.

## **2.3. Responsabilidad de la información**

La información contenida en éstos Estados Financieros es responsabilidad de la Administración ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

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:

1. Reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos
2. La vida útil de las propiedades, planta y equipo
3. La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activo
4. Reconocimiento de Jubilación Patronal y Desahucio

## **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 vencimiento 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 DE VALORACION**

En la elaboración de estos Estados Financieros de la compañía correspondientes al ejercicio 2018, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

### **3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

Se registran los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la compañía para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo: caja, depósitos a la vista, inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos, los sobregiros son clasificados en el pasivo, cuando aplique.

### **3.2. Activos y Pasivos Financieros**

#### **Clasificación**

Los activos financieros dentro del alcance de las Secciones 11 y 12 “Instrumentos Financieros”- Presentación, Reconocimiento y Medición, son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar. Los pasivos financieros se clasifican en la categoría de “Otros Pasivos Financieros”. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos la compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, la Compañía mantuvo activos financieros en la categoría de “préstamos y cuentas por cobrar”. De igual forma, la Compañía mantuvo pasivos financieros en la categoría de “Otros Pasivos Financieros”, cuyas características se explican a continuación:

### **Préstamos y cuantas por cobrar**

Representados en el estado de situación financiera por las cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar, son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, porque sus vencimientos son menores a 12 meses.

### **Otros pasivos financieros**

Representados en el estado de situación financiera por cuentas y documentos por pagar, otras cuentas por pagar y préstamos de Instituciones Financieras. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimientos mayores a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

### **Reconocimiento y medición inicial y posterior**

#### **Reconocimiento**

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

#### **Medición Inicial**

Los activos y Pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que, de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de valor razonable a través de ganancias o pérdidas. Con posterioridad al reconocimiento inicial la compañía valoriza los mismos como se detalla a continuación:

#### **Medición posterior**

Préstamos y cuentas por cobrar: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

#### **Clientes**

Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por sus clientes por la venta y servicios, en el curso normal de su operación. Si se espera cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentarán como activos no corrientes. Estas cuentas se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado, pues no generan intereses y se recuperan a corto plazo.

Las ventas se realizan en condiciones normales de cobro, y los importes de las cuentas por cobrar comerciales, no tienen intereses, se asume que no tienen componente de financiación cuando las ventas se hacen en un periodo corto de cobro, lo que está en línea con la práctica de mercado y las políticas de cobro de la compañía, por lo tanto, las cuentas por cobrar se registran al precio de factura.

### **Otras cuentas por cobrar**

Estas cuentas corresponden principalmente a los préstamos a empleados que se liquidan a corto plazo y no generan intereses por lo cual se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado.

### **Pasivos financieros**

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

### **Cuentas y documentos por pagar**

Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales o del exterior en el curso normal de los negocios. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son cancelados hasta 60 días.

### **Préstamos bancarios**

Se registran inicialmente a su valor nominal que no difiere de su valor razonable. No existen costos de transacciones significativas incurridos al momento de su contratación. Posteriormente se miden al costo amortizado utilizando las tasas de interés pactadas con la institución bancaria.

### **Deterioro de activos financieros**

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperable. Si se identifica dicha evidencia se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor, en los resultados con la provisión de cuentas incobrables.

### **Deterioro por cuentas incobrables**

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los Estados Financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas, las pérdidas por deterioro relacionadas a las cuentas incobrables, se registrarán como gastos en el Estado de Resultados Integrales.

## **3.3. Inventarios**

En este grupo contable se registra los activos poseídos para ser vendidos producidos y/o consumidos en el curso normal de la operación. **Medición Inicial.** - Los inventarios se miden por su costo; el cual incluye: precio de compra, aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), el transporte, la manipulación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, materiales. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

**Medición posterior:** Deterioro del valor de los inventarios, la compañía evalúa al final de cada periodo sobre el que se informa si los inventarios están deteriorados, es decir, si el importe en libros no es totalmente recuperable por daños, obsolescencia o precios de venta

decrecientes, en estos casos la compañía mide el inventario a su precio de venta menos los costos de terminación y venta y que reconozca una **Pérdida por deterioro del valor**.

**Método de costo:** La Compañía valora sus inventarios por el método del costo promedio ponderado

### 3.4. Activos por Impuestos Corrientes

Corresponden principalmente a crédito tributario: 14% de IVA en compras e IVA retenido, Retenciones de Impuesto a la Renta del año corriente y de ejercicios anteriores, Anticipo de Impuesto a la Renta, las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separados.

### 3.5. Gastos pagados por anticipado

Las partidas de la cuenta de gastos que fueron pagados por anticipado, deben ser utilizadas dentro del término de un año o en un ciclo financiero a corto plazo. Constituyen todos los pagos que se realizaron por anticipado a cuentas de futuros gastos.

### 3.6. Propiedad, Planta y Equipo

- **Medición en el momento de reconocimiento**

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente al costo, el costo de los activos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o rehabilitación de la ubicación del activo, en caso de ser necesario.

- **Medición posterior al reconocimiento: Modelo del costo**

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de su valor si existiera.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo en el que se producen.

- **Método de Depreciación y vidas útiles**

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual, de un activo, se revisa la depreciación de este activo de forma prospectiva. A continuación, se presentan las principales partidas de activos fijos y las tasas de depreciación anuales en el cálculo de la depreciación:

Concepto	Vida útil	%
Instalaciones	10 años	10%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Maquinarias y Equipos	10 años	10%
Equipo de Computación	3 – 5 años	33%
Vehículos	5 años	20%

- Al ejercicio 2018 solo presenta propiedad, planta y equipo de equipo de computación

### **3.7. Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar**

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales y otras cuentas a pagar corrientes se reconocen inicialmente a valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como; obligaciones patronales y tributarias son reconocidos inicial y posteriormente a su valor nominal.

### **3.8. Obligaciones con Instituciones Financieras**

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente por su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción.

Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el periodo de vigencia de la deuda, de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

### **3.9. Provisiones**

Se registrará el importe estimado, para cubrir obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la compañía, a futuro, tenga que desprenderse de recursos. Las provisiones serán evaluadas periódicamente y se cuantificarán teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los Estados Financieros. (En caso de aplicar)

### **3.10. Impuesto a la renta corriente y diferido**

El gasto por Impuesto a la Renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales.

#### **3.10.1 Impuesto corriente**

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo. (Para el 2018, 22% y para el 2018, 22%), la cual se reducen al 12% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entro en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

### **3.10.2 Impuestos diferidos**

El Impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los Estados Financieros y las bases fiscales correspondientes, utilizadas para determinar la utilidad gravable.

El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles, en los casos que aplique.

En las reformas a la ley y reglamento para el ejercicio 2018, se permite el reconocimiento de activos y pasivos por impuestos diferidos en los casos y condiciones que establezca el reglamento.

## **3.11. Beneficios a los trabajadores**

### **3.11.1 Beneficios de corto plazo**

Corresponden principalmente a:

Participación a trabajadores en las utilidades que se calculan en función del 15% de la utilidad contable anual antes de impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación vigente y se registra con cargo a resultados.

Vacaciones: Que se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.

Décimo tercer y décimo cuarto sueldo, se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente.

### **3.11.2 Beneficios de largo plazo**

Jubilación patronal y desahucio, la Compañía tiene un plan de beneficio definido para jubilación patronal, normado y requerido por las leyes laborales ecuatorianas. Adicionalmente de acuerdo a las Leyes vigentes, en los casos de determinación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificar al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual y por cada uno de los años de servicio prestado a la misma Compañía o empleador, este beneficio se denomina desahucio.

La Compañía determina anualmente las provisiones para jubilación patronal y desahucio con base en un estudio actuarial practicado por un profesional independiente y se reconocen con cargo a los costos y gastos (Resultados) del año aplicando el método de Costeo de Crédito Unitario Proyectado representan el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera, el cual es obtenido descontando los flujos de salida de efectivo a una tasa anual equivalente a la tasa promedio de los bonos de gobierno.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surjan de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan a otros resultados integrales.

Al cierre del año las provisiones cubren a todos los empleados que se encontraban trabajando para la Compañía.

### **3.12. Patrimonio**

### **3.13. Capital Social**

El capital social de **CRISTOBAL ORTEGA Y ASOCIADOS** actualmente es de \$ 400.00

### **3.14. Reserva Legal**

La Compañía debe apropiarse por lo menos el 5% de la utilidad líquida, hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 20% del capital pagado. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

### **3.15. Resultados Acumulados**

Los resultados acumulados comprenden cuentas patrimoniales como:

- Reserva de Capital
- Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores
- Pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores
- Utilidad de ejercicio
- Pérdida del ejercicio

Se debe considerar que la utilidad o pérdida contable del ejercicio se resta el 15% de la utilidad bruta y se resta el valor del impuesto causado corriente, y en resta el valor del impuesto diferido.

### **3.16. Ingresos de actividades ordinarias**

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

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso por actividades ordinarias se presenta neto de impuesto, descuentos, devoluciones o rebajas.

### **3.17. Otros Ingresos**

Comprende los ingresos que perciba la empresa fuera del giro normal del negocio. Estos también forman parte de la utilidad o pérdida operativa de la entidad.

### **3.18. Reconocimiento de costos**

Los costos de venta son registrados basándose en el principio del devengado, incluyen todos aquellos rubros relacionados con la venta de los productos vendidos, neto de devoluciones efectuadas en cada periodo.

### **3.19. Reconocimiento de gastos de administración y ventas**

Los gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de bienes y servicios, y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas.

### **3.20. Estimaciones y Criterios contables críticos**

La preparación de Estados Financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos Estados Financieros y sus notas relacionadas.

Las estimaciones realizadas y supuestas utilizadas por la compañía se encuentran basados en la experiencia histórica e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieran un alto grado de juicio por parte de la Administración.

La administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para sus propiedades, planta y equipo, esta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la compañía, considerando como base depreciable el valor resultante entre el costo de adquisición del bien menos su valor de recuperación estimada de ser relevante.

### **3.21. Principio de Negocio en Marcha**

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

**CRISTOBAL ORTEGA Y ASOCIADOS CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Con Normas "NIIF"**  
**En dólares Americanos**

NOTAS

**ACTIVOS CORRIENTES**

5	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>Diciembre</b>	
		<b>dic-18</b>	<b>dic-17</b>
Un resumen de estas cuentas, es como sigue:			
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
331	Caja General		
	Caja Chica		
	Caja Chica Estefanía		
	Valores En Cta. Cte.		
	<b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	-	-

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES**

6	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES</b>	<b>dic-18</b>	<b>dic-17</b>
		Un resumen de estas cuentas, es como sigue:	
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
312	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados-Locales	-	-
313	Cuentas por Cobrar Relacionados -Del Exterior	-	-
315	<b>Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados-Locales</b>	-	-
316	Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados -Del Exterior	-	-
<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES</b>		-	-

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

		<b>dic-18</b>	<b>dic-17</b>
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
314	(-) Deterioro Acumulado Del Valor De Cuentas Y Documentos Por Cobrar Comerciales Por Inco	-	-
317	(-) Deterioro Acumulado Del Valor De Cuentas Y Documentos Por Cobrar Comerciales Por Inco	-	-
<b>(-)TOTAL DETERIORO ACUMULADO (PROVISION CUENTAS INCOBRABLES)</b>		-	-
<b>NETO CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

		<b>dic-18</b>	<b>dic-17</b>
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	<b>Saldo Inicial</b>		-
	Provisión del año-Gasto		
	Castigos- baja de Cartera	-	-
	<b>SALDO FINAL</b>	-	-

7	<b>OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES</b>	<b>dic-18</b>	<b>dic-17</b>
		Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:	
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
318	Accionistas, Socios, Partícipes y Otros Titulares por Cobrar Locales	-	-
319	Accionistas, Socios, Partícipes y Otros Titulares por Cobrar del Exterior	-	-
<b>TOTAL POR COBRAR ACCIONISTAS, SOCIOS Y OTROS</b>		-	-

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
320	Dividendos Por Cobrar en Efectivo	-	
321	Dividendos Por Cobrar en activos diferentes al efectivo	-	
<b>TOTAL DIVIDENDOS POR COBRAR</b>		-	-

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

**CRISTOBAL ORTEGA Y ASOCIADOS CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Con Normas "NIIF"**  
**En dólares Americanos**

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
325	Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Locales	-	-
326	Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Del Exterior	-	-
	<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS</b>	-	-

<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES</b>	-	-
--	---	---

**(-)DETERIORO ACUMULADO (PROVISION PARA CREDITOS INCOBRABLES)** **dic-18** **dic-17**  
Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
324	(-) Deterioro acumulado (Provisión Cuentas Incobrables)	-	-
327	(-) Deterioro acumulado (Provisión Cuentas Incobrables)	-	-
	<b>(-)TOTAL DETERIORO (PROVISION CUENTAS INCOBRABLES)</b>	-	-
	<b>NETO OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES</b>	-	-

**8 OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES** **dic-18** **dic-17**  
Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	<b>Otros Activos Financieros Corrientes</b>		
328	A Costo Amortizado	-	-
	(-)Deterioro acumulado del valor de otros activos financieros corrientes medidos a costo		
329	Amortizado	-	-
330	A valor Razonable	-	-
	<b>TOTAL OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES</b>	-	-

**9 PORCION CORRIENTE DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO POR COBRAR** **dic-18** **dic-17**  
Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	<b>Porción Corriente de arrendamiento financiero por cobrar</b>		
331	Porción Corriente de Arrendamiento Financieros por cobrar Relacionada	-	-
332	Porción Corriente de Arrendamiento Financieros por cobrar No Relacionada	-	-
	<b>TOTAL PORCION CORRIENTE DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO</b>	-	-

**10 IMPORTE BRUTO ADEUDADO CONTRATOS DE CONSTRUCCION** **dic-18** **dic-17**  
Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
333	Importe bruto adeudado por los clientes por el trabajo ejecutado en contratos de construcción Relacionadas	-	-
334	Importe bruto adeudado por los clientes por el trabajo ejecutado en contratos de construcción No Relacionadas	-	-
	<b>TOTAL IMPORTE BRUTO ADEUDADO CLIENTES CONTRATOS</b>	-	-

**11 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES** **dic-18** **dic-17**  
Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
335	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (ISD)	-	-
336	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)-14%	1,639.75	590.40
337	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	8,696.90	8,696.90
338	Otros	-	-
	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>10,336.65</b>	<b>9,287.30</b>

**CRISTOBAL ORTEGA Y ASOCIADOS CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Con Normas "NIIF"**

**En dólares Americanos**

**Demostración**

337	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)		-
	Crédito tributario del Ejercicio		
	Crédito tributario de años anteriores	-	
	<b>TOTAL</b>	-	-

**12 INVENTARIOS** **dic-18** **dic-17**  
 Un resumen de los inventarios es como sigue:

<b>SRI</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
339	Mercadería en Transito	-	
340	<b>Inventario de Materia Prima no para la construcción</b>	-	-
341	Inventario de Productos en Proceso	-	-
342	<b>Inv. De productos terminados y mercadería en almacén</b>	-	-
343	Inventario de Suministros y Materiales	-	
344	Inventario de Materia Prima, suministros, materiales para la construcción	-	-
345	Inventarios de obras inmuebles en la construcción para la venta	-	-
346	Inventarios de obras inmuebles terminados para la venta	-	-
	<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	-	-

**(-)DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DEL INVENTARIO AJUSTE VNR** **dic-18** **dic-17**

<b>SRI</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
347	(-) Deterioro acumulado del valor de inventarios por ajuste al valor neto de realización	-	-
	<b>TOTAL DETERIORO DEL VALOR AJUSTE AL VALOR NETO REALIZABLE</b>	-	-
	<b>NETO INVENTARIOS</b>	-	-

**Los movimientos de la provisión por valor neto de realización, fueron como sigue:** **dic-18** **dic-17**

<b>SRI</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	<b>Saldo Inicial</b>	-	-
	Provisión del año-Gasto	-	-
	Castigos	-	-
	<b>Saldo Final</b>	-	-

**13 ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA** **dic-18** **dic-17**  
 Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

<b>SRI</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
348	Costo	-	
349	(-) Deterioro acumulado del valor de activos mantenidos para la venta	-	-
	<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA</b>	-	-

**14 ACTIVOS BIOLÓGICOS** **dic-18** **dic-17**  
**PLANTAS VIVAS FRUTOS EN CRECIMIENTO**

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

<b>SRI</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
350	A costo	-	
351	(-) Deterioro acumulado de activos biológicos	-	-
352	A valor Razonable menos los costos de venta	-	-
	<b>TOTAL PLANTAS VIVAS FRUTOS EN CRECIMIENTO</b>	-	-

**ANIMALES VIVOS** **dic-18** **dic-17**  
 Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

<b>SRI</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
353	A costo	-	
354	(-) Deterioro acumulado de activos biológicos	-	-
355	A valor Razonable menos los costos de venta	-	-
	<b>TOTAL PLANTAS VIVAS FRUTOS EN CRECIMIENTO</b>	-	-
	<b>TOTAL ACTIVOS BIOLÓGICOS</b>	-	-

**CRISTOBAL ORTEGA Y ASOCIADOS CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Con Normas "NIIF"**  
**En dólares Americanos**

**15 GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO** **dic-18** **dic-17**  
 Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
356	Propaganda y publicidad prepagada	-	-
357	Arrendamiento operativo pagado por anticipado	-	-
358	Primas de seguro pagados por anticipado	-	-
359	Otros-pagos por anticipado	-	-
	<b>TOTAL ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADOS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**16 OTROS ACTIVOS CORRIENTES** **dic-18** **dic-17**  
 Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
360	Otros Activos Corrientes	-	-
	<b>TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**ACTIVOS NO CORRIENTES**

**17 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS** **dic-18** **dic-17**  
 Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES Y RETIROS(neto)	VALOR USD
362	TERRENOS-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones	-	-	-
363	TERRENOS-Ajuste acumulado por re expresiones o revaluaciones	-	-	-
364	EDIFICIOS-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones	-	-	-
365	EDIFICIOS-Ajuste acumulado por re expresiones o revaluaciones	-	-	-
366	NAVES, AERONAVES-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones	-	-	-
367	NAVES, AERONAVES-Ajuste acumulado por re expresiones o revaluaciones	-	-	-
368	MAQUINARIA-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones	3,486.83	-	3,486.83
369	MAQUINARIA-Ajuste acumulado por re expresiones o revaluaciones	-	-	-
370	PLANTAS PRODUCTORAS Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones	-	-	-
371	PLANTAS PRODUCTORAS-Ajuste acumulado por re expresiones o revaluaciones	-	-	-
372	Construcción en Curso	-	-	-
373	Muebles y Enseres	21,900.27	-	21,900.27
374	Equipo de Computación	8,197.18	-	8,197.18
375	Vehículos, Equipos de Transportes y Caminero	44,633.93	-	44,633.93
	<b>Propiedades planta y equipo por contratos de arrendamiento financiero</b>			
376	Terrenos	-	-	-
377	Edificios y otros inmuebles (excepto terrenos)	-	-	-
378	Naves, Aeronaves, Barcazas y similares	-	-	-
379	Maquinaria equipo instalaciones y adecuaciones	-	-	-
380	Equipo de computación	-	-	-
381	Vehículos, equipo de transporte y caminero móvil	-	-	-
382	Otros	-	-	-
383	Otras propiedades, planta y equipo	265.00	-	265.00
<b>SRI</b>	<b>Total Costo Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>78,483.21</b>	<b>-</b>	<b>78,483.21</b>
384	(-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E- Del Costo	(39,898.44)	(79,796.88)	(39,898.44)
385	(-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E-Revaluaciones	-	-	-
386	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, P y E	-	-	-
	<b>Total Depreciación Acumulada Y Deterioro</b>	<b>(39,898.44)</b>	<b>(79,796.88)</b>	<b>(39,898.44)</b>
	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)</b>	<b>38,584.77</b>	<b>79,796.88</b>	<b>38,584.77</b>



**CRISTOBAL ORTEGA Y ASOCIADOS CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Con Normas "NIIF"**  
**En dólares Americanos**

0		<b>INVERSIONES NO CORRIENTES</b>	<b>dic-18</b>	<b>dic-17</b>
<b>SRI</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>	
	<b>En subsidiarias</b>			
412	Costo	-		
413	Ajuste acumulado por aplicación del método de la participación (Valor patrimonial proporcional)	-		
	<b>En asociadas</b>			
414	Costo	-		
415	Ajuste acumulado por aplicación del método de la participación (Valor patrimonial proporcional)	-		
	<b>En negocios conjuntos</b>			
416	Costo	-		
417	Ajuste acumulado por aplicación del método de la participación (Valor patrimonial proporcional)	-		
418	Otros derechos representativos de capital en sociedades que no son subsidiarias, ni asociadas, ni	-		
419	<b>(-)Deterioro acumulado del valor de inversiones corrientes</b>	-		-
	<b>TOTAL INVERSIONES NO CORRIENTES</b>	-		-

21		<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO CORRIENTES</b>	<b>dic-18</b>	<b>dic-17</b>
Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:				
<b>SRI</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>	
420	Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes Relacionados Locales	-		
421	Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes Relacionados Del Exterior	-		
423	<b>Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes No Relacionados Locales</b>	-		
424	Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes No Relacionados Del Exterior	-		
	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES</b>	-		-

<b>SRI</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>	
422	(-) Deterioro acumulado (Provisión Cuentas Incobrables) Comerciales	-		-
425	(-) Deterioro acumulado (Provisión Cuentas Incobrables) Comerciales	-		-
	<b>(-)TOTAL DETERIORO ACUMULADO(PROVISION CUENTAS INCOBRABLES)</b>	-		-

	<b>NETO OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES</b>	<b>0.00</b>		<b>0.00</b>
--	---	-------------	--	-------------

22		<b>OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO CORRIENTES</b>	<b>dic-18</b>	<b>dic-17</b>
Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:				
<b>SRI</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>	
426	Accionistas, socios, beneficiarios u otros titulares de derecho representativa Locales	-		
427	Accionistas, socios, beneficiarios u otros titulares de derecho representativa Del Exterior	-		
429	Otras relacionadas por cobrar no Corrientes Locales	-		
430	Otras relacionadas por cobrar no Corrientes Del Exterior	-		
432	Otras Cuentas y Documentos por Cobrar No Relacionados Locales	-		
433	Otras Cuentas y Documentos por Cobrar No Relacionados Del Exterior	-		
	<b>TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NC</b>	-		-

<b>(-)PROVISION CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO (N/C)</b>		<b>dic-18</b>	<b>dic-17</b>
---	--	---------------	---------------

<b>SRI</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>	
428	(-) Deterioro acumulado del valor de otras cuentas por cobrar por incobrabilidad	-		-
431	(-) Deterioro acumulado del valor de otras cuentas por cobrar por incobrabilidad	-		-
434	(-) Deterioro acumulado del valor de otras cuentas por cobrar por incobrabilidad	-		-
	<b>TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO N/C</b>	-		-

	<b>NETO OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES</b>	-		-
--	---	---	--	---

23		<b>PORCION NO CORRIENTE DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO</b>	<b>dic-18</b>	<b>dic-17</b>
Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:				
<b>SRI</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>	
438	Porción no corriente Relacionadas	-		
439	Porción no corriente No Relacionadas	-		
	<b>TOTAL PORCION NO CORRIENTE DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO</b>	-		-

**CRISTOBAL ORTEGA Y ASOCIADOS CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Con Normas "NIIF"**

En dólares Americanos

24 **ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS** **dic-18** **dic-17**  
 Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
440	<b>Por diferencias temporarios</b>	-	-
441	Por pérdidas tributarias sujetas a amortización en periodos siguientes	-	-
	<b>Por créditos fiscales no utilizados</b>		
442	Crédito tributario ISD	-	-
443	Crédito tributario Impuesto a la Renta	-	-
444	Otros	-	-
	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUETOS DIFERIDOS</b>	-	-

<b>Detalle de Diferencias Temporales Deducibles</b>			
	Provisión por Garantías	-	-
	Valor Neto de Realización Inventarios	-	-
	<b>Total</b>	-	-

25 **OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES** **dic-18** **dic-17**  
 Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
445	Otros activos no corrientes	33,054.70	-
	<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>33,054.70</b>	-

**PASIVOS CORRIENTES**

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES**

26 **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CLIENTES CORRIENTES** **dic-18** **dic-17**  
 Un resumen estas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
511	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes relacionados locales	-	-
512	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes relacionados del exterior	-	-
513	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes no relacionados locales	6,306.77	-
514	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes no relacionados del exterior	-	-
	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES</b>	<b>6,306.77</b>	-

27 **OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES** **dic-18** **dic-17**

**ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES, BENEFICIARIO U OTROS TITULARES DE DERECHO**

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
515	Accionistas, Socios, Participes, Beneficiario u Otros Titulares de Derecho por pagar locales	-	-
516	Accionistas, Socios, Participes, Beneficiario u Otros Titulares de Derecho por Pagar del Exterior	-	-
	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES</b>	-	-

**DIVIDENDOS POR PAGAR**

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
517	Dividendos por pagar en efectivo	-	-
518	Dividendos por pagar en activos diferentes del efectivo	-	-
	<b>TOTAL DIVIDENDOS POR PAGAR</b>	-	-

**OTRAS RELACIONADAS**

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
519	Otras cuentas y documentos por pagar relacionadas locales	-	-
520	Otras cuentas y documentos por pagar relacionadas del exterior	-	-
	<b>TOTAL OTRAS RELACIONADAS</b>	-	-

	<b>TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADAS</b>	-	-
--	--	---	---

**CRISTOBAL ORTEGA Y ASOCIADOS CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Con Normas "NIIF"**

En dólares Americanos

**OTRAS NO RELACIONADAS**

dic-18

dic-17

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
521	Otras cuentas y documentos por pagar No relacionadas locales	-	6,306.77
522	Otras cuentas y documentos por pagar No relacionadas del exterior	-	-
	<b>TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS</b>	-	<b>6,306.77</b>

	<b>TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES</b>	-	<b>6,306.77</b>
--	--	---	-----------------

**28 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-CORRIENTES**

dic-18

dic-17

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	<b>RELACIONADAS</b>		
523	Obligaciones Con Instituciones Financieras Corrientes Relacionadas Locales	-	-
524	Obligaciones Con Instituciones Financieras Corrientes Relacionadas Exterior	-	-
	<b>NO RELACIONADS</b>		
525	Obligaciones Con Instituciones Financieras Corrientes NO Relacionadas Locales	-	-
526	Obligaciones Con Instituciones Financieras Corrientes NO Relacionadas Exterior	-	-
	<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES</b>	-	-

**29 CREDITO A MUTUO**

dic-18

dic-17

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
527	Crédito a mutuo	-	-
	<b>TOTAL CREDITO MUTUO</b>	-	-

**30 IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO**

dic-18

dic-17

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
532	Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	-	-
	<b>TOTAL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR</b>	-	-

**31 PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO**

dic-18

dic-17

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
533	Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio	-	44.81
534	Obligaciones con el IESS	590.38	5,300.04
535	Jubilación Patronal	-	-
536	Otros Pasivos por Beneficios a Empleados (Décimos, Vacaciones, sueldos por pagar)	765.55	3,571.45
	<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS</b>	<b>1,355.93</b>	<b>8,916.30</b>

**32 PROVISIONES CORRIENTES**

dic-18

dic-17

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
537	Por garantías	-	-
538	Por desmantelamiento	-	-
539	Por contratos onerosos	-	-
540	por reestructuraciones de negocios	-	-
541	Por reembolsos a clientes	-	-
542	Por litigios	-	-
543	Por pasivos contingentes asumidos en una combinación de negocios	-	-
544	Otras	-	-
	<b>TOTAL PROVISIONES CORRIENTES</b>	-	-

**CRISTOBAL ORTEGA Y ASOCIADOS CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Con Normas "NIIF"**

En dólares Americanos

**33 PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS** **dic-18** **dic-17**  
 Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

<b>SRI</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
545	Anticipo de clientes	-	-
546	Subvenciones del gobierno	-	-
547	Otros	-	-
	<b>TOTAL PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**34 OTROS PASIVOS CORRIENTES** **dic-18** **dic-17**  
 Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

<b>SRI</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
548	Transferencias casa matriz y sucursales (del exterior)	-	-
549	Otros (Incluye la Administración Tributaria: 104-103) de Diciembre	-	-
	<b>TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**PASIVOS NO CORRIENTES**

**35 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:

<b>SRI</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
553	Cuentas y documentos por pagar comerciales no corrientes relacionadas Locales	-	-
554	Cuentas y documentos por pagar comerciales no corrientes relacionadas del Exterior	-	-
555	Cuentas y documentos por pagar comerciales no corrientes no relacionadas Locales	-	-
556	Cuentas y documentos por pagar comerciales no corrientes no relacionadas Del Exterior	-	-
	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES N/C</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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

**ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES** **dic-18** **dic-17**

<b>SRI</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
557	Accionistas, socios, partícipes por pagar locales	44,566.60	2,902.18
558	Accionistas, socios, partícipes por pagar del exterior	-	-
	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR ACCIONISTAS, SOCIOS</b>	<b>44,566.60</b>	<b>2,902.18</b>

**OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES RELACIONADAS**

Un resumen de éstas cuentas es como sigue: **dic-18** **dic-17**

<b>SRI</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
559	Otras cuentas y documentos por pagar no corrientes relacionadas locales	-	-
560	Otras cuentas y documentos por pagar no corrientes relacionadas del exterior	-	-
	<b>TOTAL OTRAS RELACIONADAS POR PAGAR</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES NO RELACIONADAS**

Un resumen de éstas cuentas es como sigue: **dic-18** **dic-17**

<b>SRI</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
561	Otras cuentas y documentos por pagar no corrientes no relacionadas locales	-	-
562	Otras cuentas y documentos por pagar no corrientes no relacionadas del exterior	-	-
	<b>TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES</b>	<b>44,566.60</b>	<b>2,902.18</b>
--	---	------------------	-----------------

**CRISTOBAL ORTEGA Y ASOCIADOS CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Con Normas "NIIF"**

En dólares Americanos

**36 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-NO CORRIENTES** **dic-18** **dic-17**  
 Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

<b>SRI</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
563	Obligaciones Con Instituciones Financieras-No Corrientes relacionadas Locales	-	-
564	Obligaciones Con Instituciones Financieras-No Corrientes relacionadas del Exterior	-	-
565	Obligaciones Con Instituciones Financieras-No Corrientes no relacionadas Locales	-	-
566	Obligaciones Con Instituciones Financieras-No Corrientes no relacionadas del Exterior	-	-
	<b>TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**37 CREDITO A MUTUO** **dic-18** **dic-17**  
 Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

<b>SRI</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
567	Crédito a mutuo	-	-
	<b>TOTAL CREDITO A MUTUO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**38 PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS** **dic-18** **dic-17**  
 Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

<b>SRI</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
573	Jubilación patronal	-	-
574	Desahucio	-	-
575	Otros Pasivos corrientes por beneficios a empleados	-	-
	<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**39 PROVISIONES NO CORRIENTES** **dic-18** **dic-17**  
 Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

<b>SRI</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
576	Por garantías	-	-
577	Por desmantelamiento	-	-
578	Por contratos onerosos	-	-
579	por reestructuraciones de negocios	-	-
580	Por reembolsos clientes	-	-
581	Por litigios	-	-
582	Por pasivos contingentes asumidos en una combinación de negocios	-	-
583	Otras	-	-
	<b>TOTAL PROVISIONES NO CORRIENTES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**40 PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS** **dic-18** **dic-17**  
 Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

<b>SRI</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
584	Anticipos clientes	28,916.63	28,916.63
585	Subvenciones del Gobierno	-	-
586	Otros	-	-
	<b>TOTAL PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS</b>	<b>28,916.63</b>	<b>28,916.63</b>

**41 OTROS PASIVOS NO CORRIENTES** **dic-18** **dic-17**  
 Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

<b>SRI</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
587	Transferencias casa matriz y sucursales (del exterior)	-	-
588	Otros	-	-
	<b>TOTAL OTROS PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**CRISTOBAL ORTEGA Y ASOCIADOS CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Con Normas "NIIF"**  
**En dólares Americanos**

**PATRIMONIO**

		dic-18	dic-17
<b>42</b>	<b>CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>		
Un resumen del capital suscrito es como sigue:			
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	<b>Capital Suscrito o asignado</b>		
601	Cristobal Ortega	396.00	396.00
601	German Ortega	4.00	4.00
	<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>400.00</b>	<b>400.00</b>
<b>44</b>	<b>CAP.SUSC. NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA</b>	dic-16	dic-15
Un resumen del capital suscrito es como sigue:			
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
602	Cap.Susc. No Pagado, Acciones En Tesorería	-	-
	<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>43</b>	<b>APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES</b>	dic-18	dic-17
Un resumen de aportes futuras capitalizaciones es como sigue:			
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
603	Aportes futuras capitalizaciones	-	-
	<b>TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>44</b>	<b>RESERVAS</b>	dic-18	dic-17
Un resumen de reservas es como sigue:			
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
604	Reserva Legal	1,190.68	1,190.68
605	Reserva Facultativa	-	-
606	Otras	-	-
	<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>1,190.68</b>	<b>1,190.68</b>
<b>45</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	dic-18	dic-17
Un resumen de resultados acumulados es como sigue:			
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
607	Reserva de capital	-	-
608	Reserva por Donaciones	-	-
609	Reserva por valuación (procedentes de la aplicación de NEC)	-	-
610	Superávit por revaluación de Inversiones procedentes de NEC	-	-
611	<b>Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores</b>	1,979.18	1,930.87
612	<b>(-) Pérdidas de ejercicios anteriores</b>	(2,269.67)	(2,269.67)
613	Resultados acumulados por adopción primera vez NIIF	(470.00)	(470.00)
614	<b>Utilidad del ejercicio</b>	-	48.31
615	<b>(-) Pérdidas del ejercicio</b>	-	-
	<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>(760.49)</b>	<b>(760.49)</b>
<b>46</b>	<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS</b>	dic-18	dic-17
Un resumen de otros resultados integrales es como sigue:			
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	<b>Superávit de revaluación acumulado</b>		
616	Propiedades, planta y equipo	-	-
617	Activos intangibles	-	-
618	Otros	-	-
619	Ganancias y Perdidas acumuladas por inversiones en instrumentos de patrimonio	-	-
620	Ganancias y Perdidas acumuladas por la conversión de estados financieros de un negocio en el ex	-	-
621	Ganancias y Perdidas actuariales acumuladas	-	-
622	La parte efectiva de las ganancias y perdidas de los instrumentos de cobertura del flujos de efectiv	-	-
623	Otros	-	-
	<b>TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**CRISTOBAL ORTEGA Y ASOCIADOS CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Con Normas "NIIF"**  
**En dólares Americanos**

**CUENTAS DE RESULTADOS**

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

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

<b>SRI</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	<b>VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES</b>		
6001	Gravadas con tarifa de IVA-NETO	-	27,799.94
6003	Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA-neto	-	-
	<b>PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS</b>		
6005	Gravadas con tarifa 12% IVA	-	-
6007	Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA	-	-
	<b>EXPORTACIONES NETAS</b>		
6009	De bienes	-	-
6011	De servicios	-	-
	<b>OTROS</b>		
6013	Por prestación de servicios de construcción	-	-
6015	Obtenidos bajo la modalidad de comisiones	-	-
6017	Obtenidos por arrendamiento operativo	-	-
	<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>-</b>	<b>27,799.94</b>

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

Un resumen de otros ingresos es como sigue:

<b>SRI</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	<b>POR REGALIAS Y OTRAS CESIONES DE DERECHO</b>		
6019	A residentes o establecidos en Ecuador	-	-
6021	A NO residentes establecidos en Ecuador	-	-
6023	Por Dividendos Procedentes de sociedades residentes o establecidos en Ecuador	-	-
6025	Por Dividendos Procedentes de sociedades NO residentes o establecidos en Ecuador	-	-
6027	Ganancias netas por mediciones de activos biológicos a valor razonable menos costo de venta	-	-
6029	Ganancias netas por mediciones de propiedades de inversión	-	-
6031	Ganancias netas por mediciones de instrumentos financieros a valor razonable	-	-
6033	Ganancias netas por diferencias de cambio	-	-
6035	<b>Utilidad en venta de propiedad planta y equipo</b>	-	-
6037	Utilidad en la enajenación de derechos representativos de capital	-	-
6039	Ingresos devengados por subvenciones del Gobierno	-	-
	<b>GANACIAS NETAS POR REVERSION DEL DETERIORO DEL VALOR</b>		
6041	De activos financieros reversión de provisiones para créditos incobrables	-	-
6043	De inventarios	-	-
6045	De activos no corrientes mantenidos para la venta	-	-
6047	De activos Biológicos	-	-
6049	De propiedad planta y equipo	-	-
6051	De activos intangibles	-	-

6053	De propiedad de inversión	-	-
6055	De activos de exploración y evaluación de recursos minerales	-	-
6057	De inversiones no corrientes	-	-
6059	Otras	-	-
	<b>GANANCIAS NETAS POR REVERSIONES DE PROVISIONES</b>		
6061	Por garantías	-	-
6063	Por desmantelamiento	-	-
6065	Por contratos onerosos	-	-
6067	Por reestructuración de negocios	-	-
6069	Por reembolsos de clientes	-	-
6071	Por litigios	-	-
6073	Por activos contingentes asumidos en la combinación de negocios	-	-
6075	Otras	-	-

**CRISTOBAL ORTEGA Y ASOCIADOS CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Con Normas "NIIF"**

**En dólares Americanos**

	<b>GANACIAS NETAS POR REVERSIONES POR PASIVOS POR BENEFICIOS A LOS E</b>	-	-
6077	Jubilación patronal y desahucio	-	-
6079	Otros	-	-
	<b>RENTAS PROVENIENTES DE DONACIONES</b>		
6081	De recursos públicos	-	-
6083	De otros locales	-	-
6085	Del exterior	-	-
	<b>POR REEMBOLSOS DEL SEGURO</b>		
6087	Por lucro cesante	-	-
6089	Otros	-	-
6091	Provenientes del Exterior	-	-
6093	Otros	-	15,200.00
	<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	-	<b>15,200.00</b>

52

**INGRESOS NO OPERACIONALES**

**dic-18**

**dic-17**

Un resumen de ingresos no operacionales es como sigue:

<b>SRI</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	<b>INGRESOS FINANCIEROS</b>		
	<b>ARRENDAMIENTO MERCANTIL</b>		
	<b>RELACIONADAS</b>		
6095	Locales	-	-
6097	Del Exterior	-	-
	<b>NO RELACIONADAS</b>		
6099	Locales	-	-
6101	Del Exterior	-	-
	<b>COSTO DE TRANSACCION</b>		
	<b>RELACIONADAS</b>		
6103	Locales	-	-
6105	Del Exterior	-	-
	<b>NO RELACIONADAS</b>		
6107	Locales	-	-
6109	Del Exterior	-	-
	<b>INTERES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>		
	<b>RELACIONADAS</b>		
6111	Locales	-	-
6113	Del Exterior	-	-
	<b>NO RELACIONADAS</b>		
6115	Intereses con Instituciones Financieras- Locales	-	-
6117	Intereses con Instituciones Financieras- Del Exterior	-	-
	<b>INTERESES DEVENGADOS CON TERCEROS</b>		
	<b>RELACIONADAS</b>		
6119	Intereses devengados con terceros No Relacionados-Locales	-	-
6121	Intereses devengados con terceros No Relacionados-Exterior	-	-
	<b>NO RELACIONADAS</b>		
6123	Intereses Devengados con terceros No relacionados -Locales	-	-
6125	Intereses Devengados con terceros No relacionados -Exterior	-	-
6127	Intereses implícitos de devengados por acuerdos que constituyen efectivamente un transacción de	-	-
6129	Otros	-	-
6131	Ganancia por medición de inversiones en asociadas y negocios conjuntos con método de participa	-	-
6133	Otros	-	-
6135	Ganancia neta procedentes de actividades discontinuadas	-	-
	<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	-	-
6999	<b>TOTAL INGRESOS</b>	-	<b>42,999.94</b>

**CRISTOBAL ORTEGA Y ASOCIADOS CIA. LTDA.**

Notas a los Estados Financieros

Con Normas "NIIF"

En dólares Americanos

**COSTOS Y GASTOS**

dic-18

dic-17

49

Un resumen de costos y gastos es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	<b>COSTOS DE VENTAS</b>		
7001	<b>Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo</b>		-
7004	Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	-	
7007	Importaciones de bienes no producidos por el sujeto pasivo	-	-
7010	<b>(-) Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo</b>	-	
7013	Inventario inicial de materia prima	-	
7016	Compras netas locales de materia prima	-	
7019	Importaciones de materia prima	-	
7022	<b>(-) Inventario final de materia prima</b>	-	
7025	Inventario inicial de productos en proceso	-	
7028	(-) Inventario final de productos en proceso	-	
7031	Inventario inicial productos terminados	-	
7034	<b>(-) Inventario final de productos terminados</b>	-	
7037	(+/-) Ajustes	-	
	<b>GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>		
7040	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	-	
7043	Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	-	
7046	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	-	
7049	Honorarios, profesionales y dietas	-	
7052	Honorarios y otros pagos a extranjeros por servicios ocasionales	-	
7055	<b>Jubilación patronal</b>	-	
7058	<b>Desahucio</b>	-	
7061	otros	-	
	<b>GASTOS POR DEPRECIACIONES</b>		
7064	Del costo histórico- Propiedad planta y equipo Acelerada	-	
7067	<b>Del costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada</b>	-	
7070	Del costo histórico de propiedades de inversión	-	
7073	Del costo histórico para exploración y evaluación de R. minerales	-	
7076	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Propiedad planta y equipo	-	
7079	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Propiedad de inversión	-	
7082	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Activos para exploración de R. Natural	-	
7085	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Otros-	-	
7088	Del costo - De activos biológicos	-	
7091	Otras depreciaciones	-	
	<b>GASTOS POR AMORTIZACIONES</b>		
7094	Del costo históricos de activos intangibles	-	-
7097	Del costo históricos de activos para exploración y evaluación de recurso R Minerales	-	-
7100	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Activos intangibles	-	-
7103	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Activos para exploración de R. Minerales	-	-
7106	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Otros	-	-
7109	Otras amortizaciones	-	-
	<b>PERDIDAS NETAS POR DETERIORO DEL VALOR</b>		
7115	<b>Gasto Valor neto de inventarios-costo</b>	-	-
7124	De propiedad planta y equipo	-	-
7127	De activos intangibles	-	-
7139	Otras,	-	-
	<b>GASTOS DE PROVISIONES</b>		
7142	<b>Por garantías</b>	-	-
7145	por desmantelamiento	-	-
7160	Por pasivos contingentes asumidos en una combinación de negocios	-	-
7163	Otros	-	-
	<b>PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS</b>		
7166	Relacionadas	-	-
7169	No relacionadas	-	-
	<b>OTROS GASTOS</b>		
7190	Suministros herramientas materiales y repuestos	-	
7196	Mantenimiento y reparaciones	-	
7199	Mermas	-	
7202	Seguros y reaseguros primas y cesiones	-	

**CRISTOBAL ORTEGA Y ASOCIADOS CIA. LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros**

**Con Normas "NIIF"**

**En dólares Americanos**

7205	Gastos indirectos asignados desde el exterior por partes relacionadas	-	
7208	Impuestos contribuciones y otros	-	
7211	Comisiones diferentes de las financieras- Relacionadas Locales	-	
7214	Comisiones diferentes de las financieras- Relacionadas del exterior	-	
7217	Comisiones diferentes de las financieras- No relacionadas Locales	-	
7220	Comisiones diferentes de las financieras- No relacionadas Locales	-	
7223	Operaciones Regalías Servicios-técnicos administrativos- Relacionados Locales	-	
7226	Operaciones Regalías Servicios-técnicos administrativos- Relacionados del exterior	-	
7229	Operaciones Regalías Servicios-técnicos administrativos- NO- Relacionados Locales	-	
7232	Operaciones Regalías Servicios-técnicos administrativos- NO- Relacionados del exterior	-	
7235	Instalación organización y similares	-	
7238	IVA que se carga al costo o gasto	-	
7241	Servicios públicos	-	
7247	Otros	-	
<b>7991</b>	<b>TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS</b>	-	-

50

**GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION**

**GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION**

**dic-18**

**dic-17**

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

<b>SRI</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
7038	(+/-) Ajustes	-	-
	<b>GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>		
7041	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	-	19,237.68
7044	Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	-	2,008.71
7047	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	-	4,248.14
7050	Honorarios, profesionales y dietas	-	-
7053	Honorarios y otros pagos a extranjeros por servicios ocasionales	-	-
7056	<b>Jubilación patronal</b>	-	-
7059	<b>Desahucio</b>	-	-
7062	Otros	-	-
	<b>TOTAL POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>		
	<b>GASTOS POR DEPRECIACIONES</b>		
7065	Del costo histórico- Propiedad planta y equipo Acelerada	-	-
7068	Del costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada	-	-
7071	Del costo histórico de propiedades de inversión	-	-
7074	Del costo histórico para exploración y evaluación de recurso minerales	-	-
7077	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Propiedad planta y equipo	-	-
7080	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Propiedad de inversión	-	-
7083	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Activos para exploración de R. Natural	-	-
7086	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Otros	-	-
7089	Del costo- De activos biológicos	-	-
7092	De - Otras depreciaciones	-	-
	<b>TOTAL GASTOS POR DEPRECIACIONES</b>		
	<b>GASTOS POR AMORTIZACIONES</b>		
7095	Del costo históricos de activos intangibles	-	-
7098	Del costo históricos de activos para exploración y evaluación de Minerales	-	-
7101	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Activos intangibles	-	-
7104	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Activos para exploración de R. Minerales	-	-
7107	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Otros	-	-
7110	Otras amortizaciones	-	-
	<b>TOTAL GASTOS DE AMORTIZACIONES</b>		

**CRISTOBAL ORTEGA Y ASOCIADOS CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Con Normas "NIIF"**

**En dólares Americanos**

	<b>PERDIDAS NETAS POR DETERIORO DEL VALOR</b>	-	-
7113	<b>Gasto para Provisión incobrables</b>	-	-
7116	<b>Gasto valor neto de realización- inventarios</b>	-	-
7119	De activos no corrientes mantenidos para la venta	-	-
7122	De activos biológicos	-	-
7125	De propiedad planta y equipo	-	-
7128	De activos intangibles	-	-
7131	De propiedad de inversión	-	-
7134	De activos de exploración y evaluación de recursos minerales	-	-
7137	De inversiones no corrientes	-	-
7140	Otras	-	-
	<b>TOTAL POR DETERIORO DEL VALOR</b>		
	<b>GASTOS DE PROVISIONES</b>		
7143	Por garantías	-	-
7146	por desmantelamiento	-	-
7149	Por contratos onerosos	-	-
7152	Por restauraciones de negocios	-	-
7155	Por reembolsos a clientes	-	-
7158	Por litigios	-	-
7161	Por pasivos contingentes asumidos en una combinación de negocios	-	-
7164	Provisiones-Otros	-	-
	<b>TOTAL GASTOS DE PROVISIONES</b>		
	<b>PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS</b>		
7167	Pérdida en venta de Activos Relacionadas	-	-
7170	Pérdida en venta de Activos No relacionadas	-	-
	<b>OTROS GASTOS</b>		
7173	Promoción y publicidad	-	-
7176	Transporte	-	-
7179	Consumo de combustible y lubricantes	-	799.32
7182	Gastos de viaje	-	-
7185	Gastos de gestión	-	1,119.72
7188	Arrendamiento operativo	-	-
7191	Suministros herramientas materiales y repuestos	-	2,621.51
7194	Pérdida en la enajenación de derechos representativos de capital	-	-
7197	Mantenimiento y reparaciones	-	-
7200	Mermas	-	-
7203	Seguros y reaseguros primas y cesiones	-	-

7206	Gastos indirectos asignados desde el exterior por partes relacionadas	-	-
7209	Impuestos contribuciones y otros	-	-
7212	Comisiones diferentes de las financieras- Relacionadas Locales	-	-
7215	Comisiones diferentes de las financieras- Relacionadas del exterior	-	-
7218	Comisiones diferentes de las financieras- No relacionadas Locales	-	-
7221	Comisiones diferentes de las financieras- No relacionadas Exterior	-	-
7224	Operaciones Regalías Servicios-técnicos administrativos- Relacionados Locales	-	-
7227	Operaciones Regalías Servicios-técnicos administrativos- Relacionados del exterior	-	-
7230	Operaciones Regalías Servicios-técnicos administrativos- NO- Relacionados Locales	-	-
7233	Operaciones Regalías Servicios-técnicos administrativos- NO- Relacionados del exterior	-	-
7236	Instalación organización y similares	-	-
7239	IVA que se carga al costo o gasto	-	-
7242	Servicios públicos	-	1,287.80
7245	Pérdidas por siniestros	-	-
7248	Otros	-	11,378.34
	<b>TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION</b>	-	<b>42,701.22</b>

**CRISTOBAL ORTEGA Y ASOCIADOS CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Con Normas "NIIF"**

En dólares Americanos

51

**GASTOS NO OPERACIONALES**

dic-18

dic-17

Un resumen de gastos no operacionales es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>		
7251	Arrendamiento mercantil Relacionadas - Locales	-	-
7254	Arrendamiento mercantil Relacionadas- Del exterior	-	-
7257	Arrendamiento mercantil NO Relacionadas Locales	-	-
7260	Arrendamiento mercantil NO Relacionadas- Del exterior	-	-
7263	<b>Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros- Relacionadas locales</b>	-	-
7266	Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros- Relacionadas del exterior	-	-
7269	Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros- NO relacionadas locales	-	-
7272	Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros- NO relacionadas del exterior	-	-
7275	Intereses con instituciones financieras-Relacionadas Locales	-	-
7278	Intereses con instituciones financieras-Relacionadas Del exterior	-	-
7281	<b>Intereses con instituciones financieras - NO-Relacionadas Locales</b>	-	-
7284	Intereses con instituciones financieras- NO- Relacionadas Del exterior	-	-
7287	<b>Intereses pagados a terceros-Relacionados Locales</b>	-	-
7290	Intereses pagados a terceros-Relacionados Del exterior	-	-
7293	<b>Intereses pagados a terceros-NO-Relacionados Locales</b>	-	-
7296	Intereses pagados a terceros-NO-Relacionados Del exterior	-	-
7299	Reversión del descuento de provisiones que fueron reconocidas a su valor presente	-	-
7302	<b>Intereses implícitos devengados por acuerdos que constituyen una transacción financiera d</b>	-	-
7305	Otros	-	-
7308	Pérdidas por medición de inversiones en asociadas y negocios conjuntos	-	-
7311	Otros	-	-
7314	Pérdidas netas procedentes de actividades discontinuadas	-	-
	<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>	-	-

<b>7992</b>	<b>TOTAL GASTOS</b>	-	<b>42,701.22</b>
-------------	---------------------	---	------------------

CONCILIACION TRIBUTARIA

dic-18

dic-17

Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
801/802	<b>Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta</b>	-	<b>298.72</b>
094	(-) Menos ingresos por medición de activos Biológicos al valor razonable menos costos de venta	-	-
096	(+) Mas pérdidas costos y gastos por mediciones de activos biológicos al valor razonable menos c	-	-
<b>098</b>	<b>(=) Base de Calculo de Participación a Trabajadores</b>	-	<b>298.72</b>
	<b>DIFERENCIAS PERMANENTES</b>		
803	(-) Participación a trabajadores	-	<b>(44.81)</b>
804	(-) Dividendos Exentos y efectos por método de participación -valor patrimonial-campos- 6024-6	-	-
805	(-) Otras Rentas Exentas e ingresos no objeto de impuesto a la renta	-	-
806	(+) Gastos no Deducibles Locales	273.48	568.50
807	(+) Gastos no Deducibles del Exterior	-	-
808	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos y gastos atribuidos a ingresos no objeto del in	-	-
809	(+) Participación a Trabajadores atribuibles a ingresos exentos	-	-
810	(-) Deducciones adicionales	-	-
811	(-) Ajuste por Precio de Transferencia	-	-
812	(-) Ingresos sujetos a impuesto a la renta único	-	-
813	(+) Costos y Gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a I.R único	-	-
	<b>GENERACION/REVERSION DE DIFERENCIAS TEMPORARIAS - IMPUESTOS DIFERIDOS</b>		
814-815	Por valor neto realizable de inventarios	-	-
816-817	Por provisiones para desahucio pensiones jubilares patronales	-	-
818-819	Por costos estimados de desmantelamiento	-	-
820-821	Por deterioros del valor de propiedades, planta y equipo	-	-
822-823	Por provisiones (diferentes de cuentas incobrables, desmantelamiento, desahucio y jubilación pat	-	-
824-825	Por contratos de construcción	-	-
826-827	Por mediciones de activos no corrientes mantenidos para la venta	-	-
828-829	Por mediciones de activos biológicos al valor razonable menos costo de venta ingresos	-	-
830-831	Por mediciones de activos biológicos al valor razonable menos costo de venta pérdidas, costos y g	-	-
832-833	Amortización pérdidas tributarias de años anteriores	-	-

<b>835-839</b>	<b>Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)</b>	<b>273.48</b>	<b>822.42</b>
<b>849</b>	<b>Impuesto a la Renta Causado (22%) / IMPUESTO MINIMO DEL AÑO ANTERIOR</b>	(60.17)	(180.93)
	<b>(=) UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DIFERIDOS</b>	<b>(60.17)</b>	<b>72.98</b>

	<b>(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO</b>	-	-
--	--	---	---

	<b>(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO</b>	-	-
--	--	---	---

	<b>(-) RESERVA LEGAL</b>	-	-
--	--------------------------	---	---

	<b>(=) UTILIDAD / PERDIDA NETA DEL EJERCICIO</b>	<b>(60.17)</b>	<b>72.98</b>
--	--	----------------	--------------

IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR

dic-18

dic-17

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
851-854	Impuesto a la Renta Causado (22%) / IMPUESTO MINIMO DEL AÑO ANTERIOR	-	205.60
	(-) Anticipo del Impuesto a la Renta: pagado en el año corriente	-	-
855	(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio Fiscal	-	(555.99)
859	(-) Crédito tributario de años anteriores	(8,696.90)	(8,346.51)
852	(=) Rebaja Del Saldo Del Anticipo - Decreto Ejecutivo No. 210	-	-
865	<b>Impuesto a pagar</b>	-	-
866	<b>Saldo a Favor</b>	<b>8,696.90</b>	<b>8,696.90</b>

#### **4. GESTIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS Y DEFINICIÓN DE COBERTURA**

Las políticas de administración de riesgo son aprobadas y revisadas periódicamente por su Administración.

A continuación se presenta una definición de los riesgos que enfrenta la Compañía, así como una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso por parte de la Compañía, si es el caso:

##### **Factores de Riesgo**

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

##### **Riesgos propios y específicos:**

###### **a. Riesgos de tipo de cambios**

La compañía no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido a que tanto sus compras, como sus ventas son en dólares de los Estados Unidos de América (moneda funcional).

##### **Riesgos sistemáticos o de mercado:**

###### **a. Riesgo de inflación**

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

###### **b. Riesgo de crédito**

El riesgo de crédito es el riesgo de una contraparte a un instrumento financiero incumpla en una obligación o compromiso que ha suscrito la Compañía que presenta como resultado una pérdida financiera para esta. Este riesgo surge principalmente en el efectivo y en las cuentas por cobrar a clientes. El efectivo es mantenido solo en instituciones financieras de prestigio.

###### **c. Riesgo de mercado**

Es la posibilidad de que la fluctuación de variables de mercado tales como tasas de interés, tipo de cambio, entre otras, produzca pérdidas económicas debido a la desvalorización de activo o pasivos, debido a la nominación de estos a dichas variables.

###### **d. Riesgo de Liquidez**

El riesgo de liquidez es el riesgo de que una entidad encuentre dificultades en cumplir obligaciones asociadas con pasivos financieros que son liquidado entregando efectivo u otros activos financieros, o que estas obligaciones deban liquidarse de manera desfavorable para la

Compañía, la Compañía monitorea mensualmente sus flujos de caja para evitar endeudamiento con instituciones financiera y mantienen una cobertura adecuada para cubrir sus operaciones.

## 5. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos o en sus Notas.

## 6. AUTORIZACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros individuales de **CRISTOBAL ORTEGA Y ASOCIADOS DISEÑO Y PLANIFICACION ARQUITECTONICA CIA LTDA** Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido emitidos con la aprobación del Gerente General de la Compañía y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta de Socios de acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías del Ecuador para su aprobación definitiva.



**Cristóbal Ortega**  
**Gerente General**



**Lcdo. Mauricio Toaqui**  
**Contador General**