

## **ICONTEC INTERNACIONAL S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

#### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

Icontec Internacional S.A. (la Compañía) fue constituida en el Ecuador en el año 2008, siendo su objeto social la certificación de sistemas de calidad, certificación de productos, certificación de sistemas de gestión ambiental y en general toda clase de servicios de certificación que demanda la industria de acuerdo con los lineamientos establecidos a nivel internacional. La Compañía forma parte del Instituto Colombiano de Normas Técnicas y Certificación (ICONTEC - Colombia), un organismo multinacional de carácter privado, sin ánimo de lucro, que trabaja para fomentar la normalización, la certificación, la metrología y la gestión de la calidad en Colombia.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

#### **2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**2.1 Declaración de cumplimiento** - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

**2.2 Moneda funcional** - La moneda funcional de Icontec Internacional S.A. es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

**2.3 Bases de preparación** - Los estados financieros de Icontec Internacional S.A. han sido preparados sobre las bases del costo histórico, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición.

Los importes de las notas a los estados financieros están expresados en U.S. dólares, excepto cuando se especifique lo contrario.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

**2.4 Efectivo y bancos** - Constituyen depósitos en efectivo en bancos locales.

#### **2.5 Muebles y equipos:**

**2.5.1 Medición en el momento del reconocimiento** - Las partidas de muebles y equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de muebles y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

**2.5.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo** - Después del reconocimiento inicial, las partidas de muebles y equipos son registradas al costo

menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

**2.5.3 Método de depreciación y vidas útiles** - El costo de muebles y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva. La Compañía ha determinado que la vida útil de Equipos de laboratorio y Equipos de oficina es 10 años y para Equipos de Computación se determinó una vida útil de 3 años.

**2.5.4 Retiro o venta de muebles y equipos** - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de muebles y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

Las pérdidas y reversiones por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados.

**2.6 Deterioro del valor de los activos tangibles** - Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro de valor. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna).

**2.7 Impuestos** - El gasto por impuesto a la renta representa el impuesto a la renta por pagar corriente.

**2.7.1 Impuesto 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 imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

**2.7.2 Impuestos diferidos** - Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por 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. Estos activos y pasivos no se reconocen si las diferencias temporarias surgen del reconocimiento inicial de otros activos y pasivos en una operación que no afecta la utilidad gravable (tributaria) ni la contable. Además, los pasivos por impuesto diferido no se reconocen si la diferencia temporal surge del reconocimiento inicial de la plusvalía.

El importe en libros de un activo por impuestos diferidos debe someterse a revisión al final de cada período sobre el que se informe y se debe reducir, en la medida que estime probable que no dispondrá de suficiente utilidad gravable (tributaria), en el futuro, como para permitir que se recupere la totalidad o una parte del activo.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Compañía compensa activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos

**2.7.3 Impuestos corrientes y diferidos** - Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una

transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

**2.8 Provisiones** - Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

**2.9 Reconocimiento de ingreso** - Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

**2.9.1 Ingreso por servicios** - La Compañía reconoce los ingresos de actividades ordinarias asociados con la prestación de servicios de certificaciones, inspección y formación por referencia al grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa.

Durante el año 2015 la política de reconocimiento del ingreso de la Compañía era en base a la facturación de los servicios.

**2.10 Costos y gastos** - Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

**2.11 Compensación de saldos y transacciones** - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

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

**2.12 Activos financieros** - Los activos financieros se clasifican cómo préstamos y partidas por cobrar. La clasificación depende de la naturaleza y propósito de los activos financieros y se determina al momento del reconocimiento inicial. Todas las compras o ventas regulares de activos financieros son reconocidas y dadas de baja a la fecha de la transacción. Las compras o ventas regulares son todas aquellas compras o ventas de activos financieros que requieran la entrega de activos dentro del marco de tiempo establecido por una regulación o acuerdo en el mercado.

**2.12.1 Método de la tasa de interés efectiva** - El método de la tasa de interés efectiva es un método de cálculo del costo amortizado de un instrumento financiero y de imputación del ingreso financiero a lo largo del período relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar estimados (incluyendo comisión, puntos básicos de intereses pagados o recibidos, costos de transacción y otras primas o descuentos que estén incluidos en el cálculo de la tasa de interés efectiva) a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero o, cuando sea adecuado, en un período más corto, con el importe neto en libros en el reconocimiento inicial.

Los ingresos son reconocidos sobre la base de la tasa de interés efectiva para los instrumentos de deuda distintos a los activos financieros clasificados al valor razonable con cambio en los resultados.

**2.12.2 Préstamos y cuentas por cobrar** - Los préstamos y las partidas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Los préstamos y partidas por cobrar incluyendo las cuentas por

cobrar comerciales, las cuales son medidas al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro de valor.

Los ingresos por intereses se reconocen aplicando la tasa de interés efectiva

**2.12.3 Deterioro de valor de Activos Financieros** - Los activos financieros son probados por deterioro de valor al final de cada período sobre el cual se informa. Un activo financiero estará deteriorado cuando exista evidencia objetiva del deterioro como consecuencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero se han visto afectados.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados.

**2.12.1 Baja en cuenta de activos financieros** - La Compañía dará de baja en cuentas un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero o cuando transfiera de manera sustancial los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconocerá su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar. Si la Compañía retiene sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, la Compañía continuará reconociendo el activo financiero y también reconocerá un préstamo garantizado de forma colateral por los ingresos recibidos.

**2.13 Pasivos financieros** - Los pasivos financieros son clasificados como otros pasivos financieros.

**2.13.1 Otros pasivos financieros** - Los otros pasivos financieros (incluyendo los préstamos y las cuentas por pagar comerciales y otras) se miden posteriormente al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva.

El método de la tasa de interés efectiva es un método de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de imputación del gasto financiero a lo largo del período relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar (incluyendo todos los honorarios y puntos pagados o recibidos que forman parte de la tasa de interés efectiva, los costos de transacción y otras primas o descuentos) estimados a lo largo de la vida esperada del pasivo financiero (o, cuando sea adecuado), en un período más corto con el importe neto en libros en el momento de reconocimiento inicial.

**2.13.2 Baja en cuentas de un pasivo financiero** - La Compañía dará de baja en cuentas un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía. La diferencia entre el importe en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconoce en el resultado del período.

**2.14 Modificaciones de 2015 a los fundamentos de las conclusiones de la NIIF para las PYMES, aún no implementadas** - En mayo de 2015, el IASB emitió modificaciones a la Norma Internacional de Información Financiera para las pequeñas y medianas entidades (NIIF PYMES). Un resumen de estas modificaciones es como sigue:

#### **Las modificaciones a la NIIF para las PYMES como consecuencia de la revisión integral inicial**

El IASB realizó 56 cambios en la NIIF para las PYMES durante la revisión integral inicial. Estos son de los tipos siguientes:

(a) Tres cambios significativos;

- (b) Doce cambios/aclaraciones relativamente menores sobre la base de NIIF nuevas y revisadas;
- (c) Siete exenciones nuevas de los requerimientos de la NIIF para las PYMES que se permiten solo en casos especiales;
- (d) Otros seis cambios en los requerimientos de reconocimiento y medición;
- (e) Seis cambios más en los requerimientos de presentación y medición;
- (f) Aclaraciones menores o guías de aclaración que no se espera que cambien la práctica actual.

### **Cambios significativos en la NIIF para las PYMES**

El IASB realizó tres cambios significativos durante la revisión integral inicial:

- (a) Incorporación de una opción para usar el modelo de revaluación para propiedades, planta y equipo.
- (b) Alineación de los requerimientos principales de reconocimiento y medición para impuestos diferidos con la NIC 12.

### **Otros cambios en la NIIF para las PYMES**

#### *NIIF nuevas y revisadas*

El IASB realizó doce cambios/aclaraciones relativamente menores sobre la base de las NIIF nuevas y revisadas durante la revisión integral inicial.

#### *Exenciones nuevas*

El IASB añadió siete exenciones nuevas durante la revisión integral inicial que se permiten en casos especiales:

- (a) Cuatro exenciones por el esfuerzo o costo desproporcionado (véanse los párrafos FC239) a FC241).
- (b) Dos exenciones para transacciones de control comunes (véase el párrafo FC242 y FC243)
- (c) La exención en el párrafo 70 de la NIC 16 de que una entidad puede usar el costo de la pieza de repuesto como un indicador de cuál fue el costo de la pieza repuesta en el momento en que se adquirió o construyó, si no fuera practicable determinar el importe en libros de los últimos. Esta exención se añadió en respuesta a las preocupaciones planteadas en el PN de 2013 de que las NIIF para las PYMES no debe ser más onerosa que las NIIF completas.

### **Exenciones por esfuerzo y costo desproporcionado**

FC239 El IASB decidió añadir exenciones por esfuerzo o costo desproporcionado para los requerimientos siguientes en la NIIF para las PYMES:

- (a) Medición de inversiones en instrumentos de patrimonio a valor razonable de las Secciones 11 y 12;
- (b) Reconocimiento de activos intangibles de la adquirida de forma separada en una combinación de negocios;
- (c) El requerimiento de medir el pasivo para pagar una distribución distinta al efectivo a valor razonable de los activos distintos al efectivo a distribuir; y
- (d) El requerimiento de compensar activos y pasivos por impuesto a las ganancias.

La Administración de la Compañía prevé que la aplicación de estas modificaciones en el futuro puede tener un impacto significativo sobre los importes reconocidos en los estados financieros adjuntos y sus revelaciones. Sin embargo, no es posible proporcionar una estimación razonable de ese efecto hasta que un examen detallado haya sido completado

### 3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

#### EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Se refiere al siguiente detalle:

|               |                                      | <i>dic-17</i>     | <i>dic-18</i>     |
|---------------|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Código</b> | <b>DETALLE</b>                       | <b>VALOR US\$</b> | <b>VALOR US\$</b> |
|               | <i>Caja Chica</i>                    | 150.00            | 150.00            |
|               | <i>Caja General</i>                  | 0.00              | 0.00              |
|               | <i>Fondo Rotativo</i>                | 0.00              | 0.00              |
|               | <b>Subtotal Caja</b>                 | <b>150.00</b>     | <b>150.00</b>     |
|               | <b>BANCOS LOCALES</b>                |                   |                   |
|               | <i>Banco Produbanco Cta. Cte.</i>    | 0.00              | 0.00              |
|               | <i>Banco Pichincha Cta. Cte.</i>     | 84,976.86         | 45,633.71         |
|               | <b>BANCOS DEL EXTERIOR</b>           |                   |                   |
|               |                                      | 0.00              | 0.00              |
|               | <b>INVERSIONES A CORTO PLAZO</b>     |                   |                   |
|               | <i>Pólizas a 90 días</i>             | 0.00              | 50,718.22         |
|               | <b>Subtotal Bancos e Inversiones</b> | <b>84,976.86</b>  | <b>96,351.93</b>  |
| <b>10101</b>  | <b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b> | <b>85,126.86</b>  | <b>96,501.93</b>  |

#### ACTIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

|               |                                                    | <i>dic-17</i>     | <i>dic-18</i>     |
|---------------|----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Código</b> | <b>DETALLE</b>                                     | <b>VALOR US\$</b> | <b>VALOR US\$</b> |
| 1010205       | <i>Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados</i> | 92,900.37         | 137,907.07        |
| 1010206       | <i>Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas</i>    | 0.00              | 0.00              |
| 1010207       | <i>Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas</i>       | 0.00              | 0.00              |
| 1010208       | <i>Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas</i>    | 3,804.43          | 5,456.75          |
| 1010209       | <i>Provisión Cuentas Incobrables</i>               | -1,434.89         | -1,337.53         |
| <b>10102</b>  | <b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>                   | <b>95,269.91</b>  | <b>142,026.29</b> |

### SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se refiere al siguiente detalle:

| <b>Código</b> | <b>DETALLE</b>                                   | <b>dic-17</b>     | <b>dic-18</b>     |
|---------------|--------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|               |                                                  | <b>VALOR US\$</b> | <b>VALOR US\$</b> |
| 1010401       | Seguros pagados por anticipado                   | 0.00              | 1,390.80          |
| 1010402       | Arriendo pagado por anticipado                   | 0.00              | 0.00              |
| 1010403       | Anticipo a Proveedores                           | 3,554.59          | 5,112.23          |
| 1010404       | Otros anticipos entregados                       | 0.00              | 3,750.00          |
| <b>10104</b>  | <b>TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b> | <b>3,554.59</b>   | <b>10,253.03</b>  |

### ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

| <b>Código</b> | <b>DETALLE</b>                                      | <b>dic-17</b>     | <b>dic-18</b>     |
|---------------|-----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|               |                                                     | <b>VALOR US\$</b> | <b>VALOR US\$</b> |
| 1010501       | Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)      | 22,178.58         | 8,134.39          |
| 1010502       | Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta) | 14,704.88         | 14,428.43         |
| 1010503       | Anticipo de Impuesto a la Renta                     | 5,792.71          | 5,792.71          |
| <b>10105</b>  | <b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>       | <b>42,676.17</b>  | <b>28,355.53</b>  |

### OTROS ACTIVOS CORRIENTES

0

| <b>Código</b> | <b>DETALLE</b>                                | <b>dic-17</b>     | <b>dic-18</b>     |
|---------------|-----------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|               |                                               | <b>VALOR US\$</b> | <b>VALOR US\$</b> |
| 10108         | OTROS ACTIVOS CORRIENTES                      | 1,900.00          | 1,900.00          |
| <b>10105</b>  | <b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b> | <b>1,900.00</b>   | <b>1,900.00</b>   |

### PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se refiere al siguiente detalle:

| <b>Código</b> | <b>DETALLE</b>                                          | <b>dic-17</b>     | <b>ADICIONES</b> | <b>dic-18</b>     |
|---------------|---------------------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|
|               |                                                         | <b>VALOR US\$</b> | <b>(RETIROS)</b> | <b>VALOR US\$</b> |
| 1020101       | Terrenos                                                | 0.00              | 0.00             | 0.00              |
| 1020102       | Edificios                                               | 0.00              | 0.00             | 0.00              |
| 1020103       | Construcción en Curso                                   | 0.00              | 0.00             | 0.00              |
| 1020104       | Instalaciones                                           | 0.00              | 0.00             | 0.00              |
| 1020105       | Muebles y Enseres                                       | 7,725.57          | 0.00             | 7,725.57          |
| 1020106       | Máquinas y Equipos                                      | 23,371.47         | 0.00             | 23,371.47         |
| 1020107       | Naves, Aeronaves                                        | 0.00              | 0.00             | 0.00              |
| 1020108       | Equipo de Computación                                   | 21,781.31         | 0.00             | 21,781.31         |
| 1020109       | Vehículos y Equipos de Transportes                      | 0.00              | 0.00             | 0.00              |
| 1020110       | Otros Propiedad y Equipo                                | 0.00              | 0.00             | 0.00              |
| 1020111       | Repuestos y Herramientas                                | 0.00              | 0.00             | 0.00              |
|               | <b>Total Costo Propiedad, planta y equipo</b>           | <b>52,878.35</b>  | <b>0.00</b>      | <b>52,878.35</b>  |
| 1020112       | (-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo | -28,376.65        | -5,979.26        | -34,355.91        |
| 1020113       | (-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo | 0.00              |                  | 0.00              |
| <b>10201</b>  | <b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)</b>          | <b>-28,376.65</b> | <b>-5,979.26</b> | <b>-34,355.91</b> |
| <b>10201</b>  | <b>NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>                   | <b>24,501.70</b>  | <b>-5,979.26</b> | <b>18,522.44</b>  |

### **ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS**

Se refiere al siguiente detalle:

|               |                                                      | <i>dic-17</i>     | <i>dic-18</i>     |
|---------------|------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Código</b> | <b>DETALLE</b>                                       | <b>VALOR US\$</b> | <b>VALOR US\$</b> |
| 1020501       | Depreciación en exceso de propiedad, planta y equipo | -                 | -                 |
| 1020501       | Jubilación Patronal empleados menos de 10 de años    | -                 | 1,019.67          |
| <b>10205</b>  | <b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS</b>         | <b>-</b>          | <b>1,019.67</b>   |

Son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuros, relacionados con

a. Diferencias temporarias deducibles

b. La compensación de pérdidas de años anteriores, que todavía no hayan sido objeto de deducción fiscal

c. La compensación de créditos no utilizados de años anteriores

### **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Se refiere al siguiente detalle:

|               |                                             | <i>dic-17</i>     | <i>dic-18</i>     |
|---------------|---------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Código</b> | <b>DETALLE</b>                              | <b>VALOR US\$</b> | <b>VALOR US\$</b> |
| 2010301       | Proveedores Locales                         | 36,060.75         | 8,501.52          |
| 2010302       | Proveedores del Exterior                    | 31,532.58         | 11,207.75         |
| <b>20103</b>  | <b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b> | <b>67,593.33</b>  | <b>19,709.27</b>  |

### **PROVISIONES**

Se refiere al siguiente detalle:

|               |                          | <i>dic-17</i>     | <i>dic-18</i>     |
|---------------|--------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Código</b> | <b>DETALLE</b>           | <b>VALOR US\$</b> | <b>VALOR US\$</b> |
| 2010501       | Provisiones locales      | 834.45            | 6,923.70          |
| 2010502       | Provisiones del exterior | -                 | -                 |
| <b>20105</b>  | <b>TOTAL PROVISIONES</b> | <b>834.45</b>     | <b>6,923.70</b>   |

### **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Se refiere al siguiente detalle:

|               |                                                | <i>dic-17</i>     | <i>dic-18</i>     |
|---------------|------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Código</b> | <b>DETALLE</b>                                 | <b>VALOR US\$</b> | <b>VALOR US\$</b> |
| 2010701       | Con la Administración Tributaria               | 5,964.57          | 10,370.94         |
| 2010702       | Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar    | 18,180.41         | 40,880.96         |
| 2010703       | Obligaciones con el IESS                       | 4,762.39          | 7,791.78          |
| 2010704       | Por Beneficios de Ley a empleados              | 10,780.57         | 10,889.38         |
| 2010705       | 15% Participación a Trabajadores del Ejercicio | 13,335.81         | 18,022.63         |
| 2010706       | Dividendos por pagar                           | -                 | -                 |
| <b>20107</b>  | <b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>     | <b>53,023.75</b>  | <b>87,955.69</b>  |

### **CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS**

Se refiere al siguiente detalle:

|               |                                                           | <i>dic-17</i>     | <i>dic-18</i>     |
|---------------|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Código</b> | <b>DETALLE</b>                                            | <b>VALOR US\$</b> | <b>VALOR US\$</b> |
|               | Cuentas relacionadas por pagar (transacciones operativas) | -                 | -                 |
| 20108         | Otras Cuentas por pagar relacionadas (Préstamos)          | 7,999.87          | 0.00              |
| <b>20108</b>  | <b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS</b>               | <b>7,999.87</b>   | <b>0.00</b>       |

### **ANTICIPO DE CLIENTES**

Se refiere al siguiente detalle:

|               |                                   | <i>dic-17</i>     | <i>dic-18</i>     |
|---------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Código</b> | <b>DETALLE</b>                    | <b>VALOR US\$</b> | <b>VALOR US\$</b> |
| 20110         | Anticipo de Clientes              | 11,551.79         | 1,723.79          |
| 20110         | <b>TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES</b> | <b>11,551.79</b>  | <b>1,723.79</b>   |

### **OTROS PASIVOS CORRIENTES**

#### **PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)**

Locales

|               |                                                     | <i>dic-16</i>     | <i>dic-18</i>     |
|---------------|-----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Código</b> | <b>DETALLE</b>                                      | <b>VALOR US\$</b> | <b>VALOR US\$</b> |
| 2020701       | Provisión Jubilación Patronal                       | 8,399.92          | 10,267.93         |
| 2020702       | Provisión Desahucio                                 | 5,579.73          | 6,208.73          |
| 20207         | <b>TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b> | <b>13,979.65</b>  | <b>16,476.66</b>  |

#### **OTRAS PROVISIONES**

|               |                                                     | <i>dic-16</i>     | <i>dic-18</i>     |
|---------------|-----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Código</b> | <b>DETALLE</b>                                      | <b>VALOR US\$</b> | <b>VALOR US\$</b> |
| 20208         | Otras Provisiones                                   | -                 | -                 |
| 20208         | <b>TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b> | <b>-</b>          | <b>-</b>          |

*Otras Provisiones:* se registrar el importe no corriente estimado para cubrir otras obligaciones presentes como resultados de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa tenga que desprenderse de recursos que involucren recursos economicos, cuando se pueda estimar fiablemente el valor.

#### **PASIVO DIFERIDO**

Se refiere al siguiente detalle:

|               |                              | <i>dic-16</i>     | <i>dic-18</i>     |
|---------------|------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Código</b> | <b>DETALLE</b>               | <b>VALOR US\$</b> | <b>VALOR US\$</b> |
| 2020901       | Ingresos Diferidos           | 6,540.00          | 11,210.00         |
| 2020902       | Pasivo por Impuesto Diferido | -                 | 0.00              |
| 2020902       | <b>TOTAL PASIVO DIFERIDO</b> | <b>6,540.00</b>   | <b>11,210.00</b>  |

*Pasivo Diferido:* Incluye pasivos diferidos que van a ser reconocidos en el tiempo por servicios facturados aun no ejecutados que son ACERIA DEL ECUADOR 3200.00, CAR SOUNDVISION 5400.00, QUIMPAC 1860.00 y ALIMEJORSA 750.00.

## CAPITAL SOCIAL

Se refiere al siguiente detalle:

|               |                                    | <i>dic-17</i>     | <i>dic-18</i>     |
|---------------|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Código</b> | <b>DETALLE</b>                     | <b>VALOR US\$</b> | <b>VALOR US\$</b> |
| <b>30101</b>  | <b>Capital Suscrito o asignado</b> |                   |                   |
| 3010101       | Socio A                            | 42,970.00         | 42,970.00         |
| 3010102       | Socio B                            | 30.00             | 30.00             |
| 3010103       | Socio C                            | 0.00              | 0.00              |
| <b>301</b>    | <b>TOTAL CAPITAL SOCIAL</b>        | <b>43,000.00</b>  | <b>43,000.00</b>  |

El capital Social de la empresa está constituido por 43000,00 participaciones de \$ 1,00 dólar de los Estados Unidos de América, cada una.

## APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Se refiere al siguiente detalle:

|               |                                               | <i>dic-17</i>     | <i>dic-18</i>     |
|---------------|-----------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Código</b> | <b>DETALLE</b>                                | <b>VALOR US\$</b> | <b>VALOR US\$</b> |
|               | Aportes futuras capitalizaciones              | 0.00              | 0.00              |
| <b>302</b>    | <b>TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES</b> | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       |

En el año 2011 se realizó un ajuste, disminuyendo las cuentas por pagar a relacionadas con un aporte futuras capitalizaciones, dicho ajuste se lo reversó en el período 2016.

## RESERVAS

Se refiere al siguiente detalle:

|               |                                   | <i>dic-17</i>     | <i>dic-18</i>     |
|---------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Código</b> | <b>DETALLE</b>                    | <b>VALOR US\$</b> | <b>VALOR US\$</b> |
| 30401         | Reserva Legal                     | 5,316.79          | 11,543.49         |
| 30402         | Reserva Facultativa y Estatutaria | 0.00              | 5,017.20          |
| 30403         | Reserva de Capital                | 0.00              | 0.00              |
| 30404         | Otras Reserva                     | 0.00              | 0.00              |
| <b>304</b>    | <b>TOTAL RESERVAS</b>             | <b>5,316.79</b>   | <b>16,560.69</b>  |

La Ley de Compañías, requiere que por lo menos el 10% de su utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo, el 50% del capital suscrito y pagado.

Mediante Junta de Accionista se aprobó la acumulación de reserva Facultativa, para fortalecer el Patrimonio de la Compañía.

## RESULTADOS ACUMULADOS

Se refiere al siguiente detalle:

|               |                                                       | <i>dic-17</i>     | <i>dic-18</i>     |
|---------------|-------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Código</b> | <b>DETALLE</b>                                        | <b>VALOR US\$</b> | <b>VALOR US\$</b> |
| 30601         | Ganancias acumulados                                  | 14,680.91         | 44,554.04         |
|               | Menos transferencias resultados años anteriores       |                   |                   |
| 30602         | (-)Perdidas Acumuladas                                | 0.00              | 0.00              |
| 30603         | <b>Resultados acumulados por adopción NIF</b>         | 0.00              | 0.00              |
| 3060301       | Ajuste provisión Cuentas Incobrables                  |                   |                   |
| 3060302       | Ajustes a los gastos preoperacionales                 |                   |                   |
| 3060303       | Ajustes a los inventarios (valor neto de realización) |                   |                   |
| 3060304       | Ajuste a la provisión Jubilación Patronal             |                   |                   |
| 30604         | Utilidad/perdida calculo actuarial                    | 1,364.44          | -558.00           |
| <b>306</b>    | <b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>                    | <b>14,680.91</b>  | <b>44,554.04</b>  |

Para realizar el aumento de Capital se tuvo que absorber las pérdidas acumuladas, así como los resultados por adopción de NIF.

**INGRESOS**

Se refiere al siguiente detalle:

|               |                                                 | <i>dic-17</i>     | <i>dic-18</i>     |
|---------------|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Código</b> | <b>DETALLE</b>                                  | <b>VALOR US\$</b> | <b>VALOR US\$</b> |
| <b>4101</b>   | <i>Ventas</i>                                   | <i>642,550.91</i> | <i>762,813.80</i> |
| <b>4109</b>   | <i>Descuento en ventas</i>                      |                   |                   |
| <b>4110</b>   | <i>Devolucion en Ventas</i>                     |                   |                   |
| <b>41</b>     | <b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b> | <b>642,550.91</b> | <b>762,813.80</b> |

**OTROS INGRESOS**

Es el siguiente detalle

|               |                             | <i>dic-17</i>     | <i>dic-18</i>     |
|---------------|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Código</b> | <b>DETALLE</b>              | <b>VALOR US\$</b> | <b>VALOR US\$</b> |
| <b>4301</b>   |                             |                   |                   |
| <b>4302</b>   |                             |                   |                   |
| <b>4305</b>   | <i>Otras Rentas</i>         | <i>0.00</i>       | <i>1,991.58</i>   |
| <b>43</b>     | <b>TOTAL OTROS INGRESOS</b> | <b>0.00</b>       | <b>1,991.58</b>   |

**GASTOS**

Se refiere al siguiente detalle:

|               |                                                | <i>dic-17</i>     | <i>dic-18</i>     |
|---------------|------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Código</b> | <b>DETALLE</b>                                 | <b>VALOR US\$</b> | <b>VALOR US\$</b> |
| <b>5201</b>   | <i>Gastos de Venta</i>                         | <i>488,565.61</i> | <i>564,527.71</i> |
| <b>5202</b>   | <i>Gasto de Administracion</i>                 | <i>51,499.99</i>  | <i>73,636.1</i>   |
|               | <b>Total Gastos de Venta y Administrativos</b> | <b>540,065.60</b> | <b>638,163.81</b> |
| <b>520301</b> | <i>Intereses</i>                               |                   |                   |
| <b>520302</b> | <i>Comisiones</i>                              | <i>8,377.51</i>   | <i>6,490.68</i>   |
| <b>520305</b> | <i>Otros Gastos Financieros</i>                | <i>0.00</i>       | <i>0.00</i>       |
| <b>5203</b>   | <b>Total Gastos Financieros</b>                | <b>8,377.51</b>   | <b>6,490.68</b>   |
| <b>520402</b> | <i>Otros Gastos</i>                            | <i>5,202.40</i>   | <i>0.00</i>       |
| <b>5204</b>   | <b>Total Otros Gastos</b>                      | <b>5,202.40</b>   | <b>0.00</b>       |
|               | <b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>                   | <b>553,645.51</b> | <b>644,654.49</b> |

## CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Se refiere al siguiente detalle: (Art.46 del Reglamento)

| <b>Casillero<br/>Sup.</b> | <b>Casillero SRI</b> | <b>DETALLE</b>                                                                   | <b>VALOR US\$</b> | <b>VALOR US\$</b> |
|---------------------------|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 60                        | 801                  | <b>Ganacia (Pérdida) de 15% A Trabajadores E Impuesto</b>                        | <b>88,905.40</b>  | <b>120,150.89</b> |
| 61                        | 803                  | (-) 15% Participación a Trabajadores                                             | -13,335.81        | -18,022.63        |
|                           | 804                  | (-)100% Dividendos Exentos                                                       |                   |                   |
|                           | 805                  | (-)100% Otras Rentas Exentas                                                     |                   |                   |
|                           | 806                  | (-)100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI                                 |                   |                   |
|                           | 807                  | (+) Gastos no Deducibles Locales                                                 | 31,265.44         | 83,694.28         |
|                           | 808                  | (+) Gastos no Deducibles del Exterior                                            |                   |                   |
|                           | 809                  | (+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos                              |                   |                   |
|                           | 810                  | (+) Participacion a Trabajadors Atribuibles a Ingresos Exentos                   |                   |                   |
|                           | 811                  | (-) Amortización de Pérdidas de años anteriores                                  | -24,196.81        | 0.00              |
|                           | 812                  | (+)Deducciones por leyes Especiales                                              |                   |                   |
|                           | 813                  | (-) Deducciones Especiales Derivadas del COPCI                                   | 0.00              | 0.00              |
|                           | 814                  | (-) Ajuste por Precio de Transferencia                                           |                   |                   |
|                           | 815                  | (-) Deducción por incremento neto de empleados                                   | 0.00              | 0.00              |
|                           | 816                  | (-) Deducción por Discapacitados                                                 | 0.00              | 0.00              |
| 62                        | <b>819</b>           | <b>Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos-----&gt;</b>                            | <b>82,638.22</b>  | <b>185,822.54</b> |
| 63                        | 839                  | Impuesto a la Renta Causado (22%)<br>Impuesto Diferido no registrado en el gasto | -18,180.41        | -40,880.96        |
| 64                        |                      | <b>GANANCIA(PERDIDA)DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>                               | <b>57,389.18</b>  | <b>61,247.30</b>  |
|                           |                      | <b>IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR</b>                                              |                   |                   |
|                           | 839                  | Impuesto Causado<br>(Menos:)                                                     | 18,180.41         | 40,880.96         |
|                           | 841                  | Anticipo del Impuesto a la Renta                                                 | 0.00              | 0.00              |
|                           | 846                  | Retenciones del Impuesto a la Renta                                              | 14,704.88         | 14,428.43         |
|                           | <b>859</b>           | <b>NETO IMPUESTO A PAGAR</b>                                                     | <b>3,475.53</b>   | <b>26,452.53</b>  |

## DIFERENCIAS TEMPORALES

| <b>Diferencias temporales deducibles</b>        | <b>Diferencias<br/>temporaria</b> | <b>Diferencias<br/>temporarias<br/>deducibles</b> |
|-------------------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------------------|
| Depreciación en exceso de los activos           |                                   |                                                   |
| Jubilación Patronal empleados menos de 10 años  |                                   | -1,019.67                                         |
| <b>TOTAL DIFERENCIAS TEMPORARIAS DEDUCIBLES</b> | <b>0.00</b>                       | <b>-1,019.67</b>                                  |

SEBASTIAN LUCIANO OCHOA  
GERENTE GENERAL  
C.C. 1802720399

VERÓNICA CARREÑO  
CONTADOR  
C.C. 1717775546