TECNOLOGIA INFORMATICA, TELECOMUNICACIONES Y SERVICIOS CIA LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF
Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017

I N D I C E

Estados Financieros

Información General

Operaciones

Principales Políticas Contables

Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas usadas:

USD.	Dólar de los Estados Unidos de América
BCE	Banco Central del Ecuador
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIAA	Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento

TECNOLOGIA INFORMATICA TELECOMUNICACIONES Y SERVICIOS CIA. LTDA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2018 y 2017
(Expresado en dólares de E. U. A.)

	Notas	Al 31 de diciembre de 2018	2017
Activos			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	51.159,83	41.942,94
Inversiones Temporales	5	40.000,00	-
Cuentas por cobrar neto,	6	25.231,54	15.273,68
Inventarios	7	146.956,34	117.582,31
Impuestos y Gastos Anticipados	8	1.131,68	2.286,32
Total activos corrientes		**264.479,39**	**177.085,24**
Activos no corrientes			
Propiedad, planta y equipo	9		
Muebles y Enseres		6.696,16	6.086,16
Equipo P.E.D.		10.226,02	10.431,77
Vehículos		48.656,25	48.656,25
Equipo de Oficina		5.686,65	5.224,80
(-) Depreciación acumulada		-27.515,69	-13.601,33
Total Propiedad planta y equipo, neto		**43.749,39**	**56.797,65**
Otros activos no corrientes		-	-
Total de activos no corrientes		**43.749,39**	**56.797,65**
Total activos		**308.228,78**	**233.882,89**

TECNOLOGIA INFORMATICA TELECOMUNICACIONES Y SERVICIOS CIA. LTDA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2018 y 2017
(Expresado en dólares de E. U. A.)

	Notas	Al 31 de diciembre de 2018	2017
Pasivos y patrimonio			
Pasivos corrientes			
Cuentas por Pagar Proveedores	10	58.637,92	88.254,62
Obligaciones Financieras	11	11.350,93	-
Obligaciones fiscales y con el IESS	12	8.592,39	4.938,18
Provisiones varias trabajadores	13	16.687,66	9.910,97
Otras cuentas por pagar	14	70.416,93	21.600,19
Total pasivos corrientes		**165.685,83**	**124.703,96**
Pasivos no corrientes			
Prestamos Socios	15	20.000,00	23.000,00
Total pasivos no corrientes		**20.000,00**	**23.000,00**
Total pasivos		**185.685,83**	**147.703,96**
Patrimonio	16		
Capital social		400	400
Reserva legal		80	80
Resultados acumulados adopción NIIFS		1.345,68	1.345,68
Resultados acumulados		84.353,25	79.589,32
Resultado del ejercicio		36.364,02	4.763,93
Total patrimonio		**122.542,95**	**86.178,93**
Total pasivo y patrimonio		**308.228,78**	**233.882,89**

Ver políticas de contabilidad significativas y notas complementarias a los estados financieros.

TECNOLOGIA INFORMATICA TELECOMUNICACIONES Y SERVICIOS CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
Al 31 de diciembre de 2018 y 2017
(Expresado en dólares de E. U. A.)

	Notas	2018	2017
Ingresos			
Ingresos ordinarios			
Ventas locales		783.237,30	695.973,72
Total de ingresos ordinarios		**783.237,30**	**695.973,72**
Costo de Ventas		503.538,90	471.101,68
Utilidad bruta en ventas		**279.698,40**	**224.872,04**
Otros ingresos		340,33	**652,88**
Gastos	17		
Administración		-133.623,62	-109.855,18
Ventas		-74.528,47	-98.575,79
Financieros		-14.094,52	-7.524,94
Ganancia antes part.trab. e Impuestos		**57.792,12**	**9.569,01**
Participación a trabajadores		-8.668,82	-1.435,35
Ganancia antes de impuestos		49.123,30	8.133,66
Impuesto a la renta corriente	12	-12.759,28	-3.369,73
Impuesto a la renta diferido		-	-
Ganancia (pérdida) neta del período		**36.364,02**	**4.763,93**
Otro resultado integral			
Componentes del otro resultado integral		-	-
Resultado integral del año		**36.364,02**	**4.763,93**

Ver políticas de contabilidad significativas y notas complementarias a los estados financieros.

TECNOLOGIA INFOMATICA TELECOMUNICACIONES Y SEVICIOS CIA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
(Expresado en dòlares de E.U.A.)

	Capital Social	Reserva Legal	Resultados acumulados adopciòn Niifs	Utilidades no distribuidas	Resultado del ejercicio	Totales
Saldo al 31 de diciembre del 2016	400,00	80,00	1.345,68	55.090,81	24.498,51	81.415,00
Transferencia				24.498,51	-24.498,51	-
Resultado integral del año ganancia (pérdida)					4.763,93	4.763,93
Saldo al 31 de diciembre del 2017	400,00	80,00	1.345,68	79.589,32	4.763,93	86.178,93
Transferencia				4.763,93	-4.763,93	-
Resultado integral del año ganancia (pérdida)					36.364,02	36.364,02
Saldo al 31 de diciembre del 2018	**400,00**	**80,00**	**1.345,68**	**84.353,25**	**36.364,02**	**122.542,95**

Ver políticas de contabilidad significativas y notas complementarias a los estados financieros.

TECNOLOGIA INFORMATICA TELECOMUNICACIONES Y SERVICIOS CIA. LTDA

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Expresado en dòlares de E.U.A.)

	2018	2017
Flujo de efectivo por actividades de operaciòn :		
Ingresos		
. Cobranzas a clientes	791.392,78	695.978,31
. Otros cobros en efectivo	205,39	
Desembolsos (-)		
. Pago proveedores país	-609.462,38	-536.788,40
. Pagos de remuneración y beneficios sociales	-121.642,12	-123.474,70
. Pago de impuesto a la renta	-7.410,67	-6.955,65
. Otros pagos en efectivo	-	392,88
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	**53.083,00**	**29.152,44**
Flujos de efectivo por actividades de inversión:		
Ingresos		
.Venta de inmuebles, maquinaria y equipo	205,75	
Desembolsos (-)		
. Pagos por compra de inmuebles, maquinaria y equipo	-1.071,85	-37.920,57
Efectivo Neto Provenientes de Actividades de Inversión	**-866,10**	**-37.920,57**
Flujos de efectivo de actividades de financiamiento:		
Ingresos		
. Socios	-	3.000,00
Desembolsos (-)		
. Pago Prestamo Socios	-3.000,00	- 11.241,58
Efectivo Neto Provenientes de Actividades de Financiamiento	**-3.000,00**	**-8.241,58**
Caja y equivalentes de efectivo :		
Aumento (disminuciòn) neta durante el año	**49.216,90**	**-17.009,71**
Caja y equivalentes de efectivo a inicios de año	**41.942,93**	**58.952,64**
Caja y equivalentes de efectivo al final del año	**91.159,83**	**41.942,93**

TECNOLOGIA INFORMATICA TELECOMUNICACIONES Y SERVICIOS CIA. LTDA

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Expresado en dòlares de E.U.A.)

Conciliación del resultado integral total con el efectivo neto utilizado en actividades de operaciòn

	2018	2017
Resultado integral total	57.792,12	4.763,93
Ajustes por partidas distintas al efectivo :		
Depreciaciones del periodo	13.967,86	7.939,43
15% trabajadores	-8.668,82	-1.435,35
22% impuestos a las ganancias	-12.759,28	-3.369,73
Cambios en activos y pasivos :		
(Aumento) Disminución en cuentas por cobrar	-9.773,31	-1.759,29
(Aumento) Disminución en inventarios	-29.374,03	5.150,93
(Aumento) Disminución en otros activos	1.289,58	-2.026,32
(Aumento) Disminución en otras cuentas por cobrar	-184,55	-3.073,57
(Aumento) Disminución en anticipos	-134,94	-260,00
Aumento (Disminución) en cuentas por pagar	-29.616,70	6.183,45
Aumento (Disminución) en otras cuentas por pagar	22.351,45	16.098,55
Aumento (Disminución) en beneficios a empleados	7.282,14	3673,54
Aumento (Disminución) en impuesto a las ganancias	3.148,76	-2854,74
Aumento (Disminución) en anticipos	26.411,79	121,61
(Aumento) Disminución en otros pasivos	11.350,93	
Efecto neto provisto en actividades de operación	**53.083,00**	**29.152,44**

Ver políticas de contabilidad significativas y notas complementarias a los estados financieros.

TECNITS CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
EXPRESADO EN DOLARES DE ESTADOS UNIDOS DE AMERICA

NOTA 1. INFORMACION GENERAL

TECNOLOGIA INFORMATICA, TELECOMUNICACIONES Y SERVICIOS CIA LTDA. Se constituyó mediante escritura pública otorgada el 20 de enero del 2009, ante el Notario Cuarto del Distrito Metropolitano de Quito; El Registrador Mercantil del Cantón Quito tomó nota al margen de las inscripciones números: 0379 del Registro Mercantil de 29 de enero del 2009, Tomo 140.

Sus actividades operativas se relacionan con la comercialización de productos en las líneas de telecomunicaciones, redes de informática, computación y video, además a la prestación de servicios técnicos en soluciones tecnológicas.

TECNITS CIA LTDA está registrada e identificada RUC No. 1792179742001 en el Servicio de Rentas Internas.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros. Según lo requiere la Sección 3 de las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES las políticas contables han sido diseñadas en función de dichas normas vigentes al 31 de diciembre de 2018 y aplicadas de manera uniforme a los períodos que se presentan en estos estados financieros.

El objetivo de los estados financieros de una pequeña o mediana empresa, es proporcionar información razonable sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo, en forma tal, que sea útil para la toma de decisiones económicas.

Los estados financieros también muestran los resultados de la administración llevada a cabo por la Gerencia; dan cuenta de la responsabilidad en la gestión de los recursos confiados a la misma.

2.1 Bases de preparación

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2018 y 2017, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para las PYMES), y representan la adopción integral, explicita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para PYMES requiere que la administración efectúe estimaciones, utilice supuestos para la valoración de algunas partidas incluidas en los estados financieros y utilice su criterio al aplicar las políticas contables en la preparación de dichos estados financieros. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

2.2 Características cualitativas de la información en los estados financieros

La información proporcionada en los estados financieros ha sido presentada de forma comprensible para los usuarios; es relevante para las necesidades de toma de decisiones de los usuarios; es material, y por ello es relevante; es fiable porque está libre de error significativo y sesgo; las transacciones y

demás sucesos están contabilizados y presentados de acuerdo a su esencia y no solamente en consideración a su forma legal.

Las incertidumbres que inevitablemente rodean muchos sucesos y circunstancias se reconocen mediante la revelación de información acerca de su naturaleza y extensión, así como por el ejercicio de prudencia en la preparación de los estados financieros. Así mismo, la información ha sido procesada con integridad, completa y dentro de los límites de la importancia relativa y el costo.

La Compañía prepara sus estados financieros comparativos en forma tal, que los usuarios puedan ser capaces de identificar las tendencias de su situación financiera y su rendimiento financiero. Para ser relevante, la información financiera debe ser capaz de influir en las decisiones económicas de los usuarios, por lo tanto, la oportunidad implica proporcionar información dentro del período de tiempo para la decisión.

La Compañía está consciente de los beneficios derivados de que, la información debe exceder a los costos de suministrarla. La evaluación de beneficios y costos es, sustancialmente, un proceso de juicio.

2.3 Base contable de acumulación (o devengo)

La Compañía elaboró sus estados financieros, excepto con la información sobre flujos de efectivo, utilizando la base contable de acumulación (o devengo), es decir, las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas.

2.4 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la Compañía (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares de Estados Unidos de América, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

2.5 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo son disponibilidades de inmediato uso; y los equivalentes de efectivo son inversiones a corto de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para depósitos de inversión u otros. Por lo tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento próximo (como de tres meses o menos desde la fecha de adquisición). Los sobregiros bancarios se consideran normalmente actividades de financiación similares a los préstamos. Sin embargo, si son reembolsables a petición de la otra parte y forman una parte integral de la gestión de efectivo de la Compañía, los sobregiros bancarios son componentes del efectivo y equivalentes al efectivo.

2.6 Activos y pasivos financieros

La Compañía medirá los activos financieros básicos y los pasivos financieros básicos, según se definen en la Sección II Instrumentos Financieros Básicos, al costo amortizado menos el deterioro del valor excepto para las inversiones en acciones.

La Compañía, generalmente medirá todos los demás activos financieros y pasivos financieros al valor razonable, con cambios en el valor razonable reconocidos en resultados, a menos que esta NIIF requiera o permita la medición conforme a otra base tal como el costo o el costo amortizado.

2.7 Activos no financieros

La mayoría de los activos no financieros que la Compañía reconoció inicialmente al costo histórico, se medirán sobre otras bases, tales como:

- Propiedad, planta y equipo al importe menor entre el costo depreciado y el importe recuperable;
- Otros activos no financieros, reconocerá una pérdida por deterioro del valor para aquellos activos no financieros que están en uso o mantenidos para la venta;

Esta NIIF permite o requiere una medición al valor razonable para los siguientes tipos de activos no financieros:

- Inversiones en Asociadas y Negocios conjuntos medirá al costo;
- Propiedades de inversión medirá al valor razonable;

2.8 Pasivos no financieros

La mayoría de los pasivos distintos de los pasivos financieros se medirán por la mejor estimación del importe que se requerirá para liquidar la obligación en la fecha sobre la que se informa.

2.9 Hipótesis de negocio en marcha

Al preparar los estados financieros la gerencia de la compañía evaluará la capacidad que tiene para continuar en funcionamiento. Una empresa es un negocio en marcha salvo que la gerencia tenga la intención de liquidarla o de hacer cesar sus operaciones o cuando no exista otra alternativa más realista que proceder de una de estas formas. Al evaluar si la hipótesis de negocio en marcha resulta apropiada, la gerencia tendrá en cuenta toda la información disponible sobre el futuro, que deberá cubrir al menos los doce meses siguientes a partir de la fecha sobre la que se informa, sin limitarse a dicho período.

Cuando la gerencia al realizar esta evaluación, sea consciente de la existencia de incertidumbres significativas relativas a sucesos o condiciones que puedan aportar dudas importantes sobre la capacidad de TECNITS CIA LTDA. de continuar como negocio en marcha, revelará estas incertidumbres. En caso de no preparar los estados financieros bajo la hipótesis de negocio en marcha, revelará este hecho, junto con las hipótesis sobre las que han sido elaboradas, así como las razones por las que la empresa no se considera como un negocio en marcha.

NOTA 3. OTRA INFORMACION A REVELAR

3. 1) Inventarios

Los inventarios están valorados al costo promedio que está constituido por el costo de importación más los costos relacionados a la nacionalización, los cuales no exceden el valor neto de realización. Los inventarios en tránsito están valorados al costo de adquisición.

La estimación de inventario de lento movimiento y obsoleto es realizado como resultado de un estudio efectuado por la Gerencia que considera la experiencia histórica y no ha determinado ninguna provisión.

3. 2) Propiedades, planta y equipo

Los muebles y enseres y equipos p.e.d. se encuentran valorizados al costo. Estos bienes son activos mantenidos hasta su consumo y/o deterioro, sin valor residual porque no es significativo.

Los bienes de propiedad planta y equipo se deprecian desde el momento en que los bienes están en condiciones de uso, distribuyendo linealmente el costo de los activos entre los años de vida útil estimada.

3. 2 A) Método de depreciación y vidas útiles

Los métodos y períodos de depreciación aplicados, son revisados al cierre de cada ejercicio y, si procede, ajustados de forma prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles a ser usadas en el cálculo de la depreciación:

Ítem	**Vida útil (en años)**
Vehículos	5
Muebles y enseres	10
Equipo P.E.D.	3

3.2 B) Retiro o venta de propiedades, planta y equipo

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y es reconocida en resultados.

3. 2 C) *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. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). Cuando no es posible estimar el importe recuperable de un activo individual, la Compañía calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo.

Cuando se identifica una base razonable y consistente de distribución, los activos comunes son también asignados a las unidades generadoras de efectivo individuales, o distribuidas al grupo más pequeño de unidades generadoras de efectivo para los cuales se puede identificar una base de distribución razonable y consistente.

3. 3) Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes. El valor razonable de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se revelan en la Nota 6.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, no se prevén efectos significativos sobre las actuales transacciones de la Compañía en lo referente a sus cuentas comerciales, debido a que sus plazos de cobro no serán mayores a 60 días, por lo tanto no deberán existir diferencias entre el valor nominal y el costo amortizado.

Las cuentas por cobrar comerciales de más de 90 días de antigüedad se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como ingresos de inversiones y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

Para estas cuentas por cobrar comerciales, se debe incluir una provisión para reducir su valor al de probable realización; es decir, aquellas cuentas que se encuentren provisionadas por deterioro no deberán calcular interés implícito. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

3. 3) Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 60 días. El valor razonable de las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se revelan en la Nota 9,.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

3. 4) Provisiones por beneficios a los empleados y otras provisiones

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la Compañía proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios.

La Compañía reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la Compañía durante el período sobre el que se informa. Principalmente los siguientes beneficios:

D 1. Beneficios a corto plazo a los empleados (Participación de los trabajadores en las utilidades) en caso de haberlo, y son distintos de los beneficios por terminación; cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del período en el cual los empleados han prestado sus servicios. (Limite 15 de abril)

D 2. Beneficios post-empleo, que son los beneficios a los empleados (distintos de los beneficios por terminación) que se pagan después de completar su período de empleo en la Compañía (Jubilación Patronal)

D 3. Otras 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.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

3. 5) Patrimonio

A 1. El capital social pagado, corresponden a 400 acciones ordinarias y nominativas de USD, 1,00 cada una.

A 2. Reservas Patrimoniales, corresponden a:
Reservas societarias, corresponden a valores acumulados como reserva legal.

A 3. Resultados acumulados, corresponden a los efectos por la adopción por primera vez de las NIIF para las PYMES

A 4. Pérdidas (Utilidades) acumuladas, corresponden a las pérdidas acumuladas y a las utilidades no distribuidas.

A 5. Resultados del Ejercicio, corresponden a las Utilidades o pérdidas del período que se informa

3 6) Reconocimiento de ingresos

Venta de bienes y servicios

Los ingresos provenientes de contratos de servicios se reconocen por referencia al estado de terminación del contrato. El estado de terminación del contrato se determina de la siguiente manera:

Los ingresos provenientes de contratos se reconocen a las tasas contractuales en la medida en que se incurran en horas de producción y gastos directos.

Costos y Gastos

Los 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.

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.

NOTA 4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de caja, bancos e inversiones temporales, se demuestran como sigue:

	2018	2017
Caja	2.930,54	2.154,12
Caja Chica	-	-
Total efectivo	**2.930,54**	**2.154,12**

	2018	2017
Bancos locales		
banco Internacional cta cte	453,24	411,69
Banco del Pichincha cta cte	40.774,08	34.343,49
Banco del Pichincha cta ahorr	471,26	4.054,11
Banco de Guayaquil cta cte	6.530,71	988,52
Total efectivo y equivalentes de efecti	48.229,29	39.797,81

NOTA 5 INVERSIONES TEMPORALES

Un resumen de inversiones temporales se demuestran como sigue:

	2018	2017
Inversiones Temporales (1)	-	-
Banco del Pichincha	40.000,00	-
Total inversiones temporales	40.000,00	-
Total efectivo y equivalentes de efectivo	91.159,83	41.942,93

(1) Corresponde a una inversion a 180 dias plazo que vence en junio de 2019 a un interes al vencimiento del 4,45%

NOTA 6 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES, NETO

Un resumen se detalla los saldos de las cuentas por cobrar comerciales a continuación:

	31 de diciembre de		
	2017		**2017**
CORRIENTES			
Clientes locales relacionados	-		-
Clientes locales no relacionados	21.973,42		12.200,11
(-) Provisión para cuentas incobrables	-		-
Otras cuentas por cobrar	3.258,12		3.073,57
Total deudores corrientes comerciales neto	25.231,54		15.273,68
Saldo al comienzo del año	-		-
Provisión de año	-		- 105,46
Ajuste	-		-
Baja de clientes vencidos mas de 90 días	-		-
Total de provision para cuentas incobrables	-		- 105,46

El vencimiento de las cuentas por cobrar a clientes no relacionados fue como sigue:

Por vendedor de 01 a 30 días	16.108,91		12.679,06
Vencido de 31 a 60 días	-		-
Vencido de 61 a 90 días	-		-
Vencido más de 90 días	9.122,63		2.594,62
Total	25.231,54		15.273,68

NOTA 7 INVENTARIOS, NETO

Un detalle de los Inventarios se muestra a continuación:

	2018		**2017**
Inventarios de producto terminado	146.956,34		117.582,31
Inventarios de dañados y obsoletos	-		-
Inventarios en tránsito	-		-
Subtotal de inventarios	146.956,34		117.582,31
(-) Provision de dañados obsoletos	-		-
(-) Provisión faltante y sobrante	-		-
Total de inventarios, neto	146.956,34		117.582,31

NOTA 8 IMPUESTOS Y GASTOS ANTICIPADOS

Un resumen de los impuestos y gastos anticipados se muestra a continuación:

	31 de diciembre de		
	2018		**2017**
Impuestos anticipados			
Crédito tributario del IVA	736,74		-
Crédito tributario de retencioes I.R	-		2.026,32
Total impuestos anticipados	736,74		2.026,32
Gastos anticipados			
Otros Gastos Anticipados	394,94		260,00
Total gastos anticipados	394,94		260,00

NOTA 9 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La cuenta propiedad, planta y equipo se detalla como sigue:

	2018	2017
Activos depreciables:		
Saldo al comienzo del año	70.398,98	23.573,46
Adquisiciones y capitalizaciones	1.071,85	46.825,52
Disminución por ventas, bajas y reclasificaciones	-205,75	-
Saldo de los activos depreciables	71.265,08	70.398,98
Depreciación acumulada:		
Saldo al comienzo del año	-13.601,33	-6.942,06
Provisiones	-13.914,36	-6.659,27
Disminución por ventas, bajas y reclasificaciones		
Saldo de depreciación acumulada	-27.515,69	-13.601,33
Total propiedad, planta y equipo, neto.	43.749,39	56.797,65

NOTA 10 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTROS

A continuación se muestra un detalle de las cuentas por pagar comerciales:

	31 de diciembre de	
	2018	2017
Otras cuentas por pagar		
Acreedores del exterior (1)		
Acreedores del país (1)	58.637,92	88.254,62
Otros	-	-
Total	58.637,92	88.254,62

(1) Se originan principalmente por compras de bienes y servicios a proveedores tienen vencimientos corrientes, y no generan intereses.

NOTA 11 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

	31 de diciembre de	
	2018	2017
BANCO DE PICHINCHA (1)		
Mastercad T/C	8.870,61	
Visa T/C	2.480,32	-
Otros	-	-
Total	11.350,93	-

(1) Corresponden:
principalmente por compras de bienes y servicios a proveedores exterior tienen vencimientos corrientes, y no generan intereses.

NOTA 12 OBLIGACIONES FISCALES E INSTITUCIONALES

	2018		2017
Impuesto a la renta de la compañía corriente (1)	4.059,03		-
Retenciones en la fuente impuesto a la renta	545,03		469,59
Impuesto del IVA	-		1.566,88
Retenciones de IVA	1.045,15		463,98
Total de obligaciones fiscales	5.649,21		2.500,45

Impuesto a la renta de la compañía corriente
La conciliación tributaria preparada por la compañía correspondiente a la utilidad según los estados financieros y la utilidad gravable se demuestra como sigue:

	2018		2017
Utilidad del ejercicio	57.792,12		9.569,01
(+) Gastos no deducibles	8.873,41		7.019,71
(-) 15% participación trabajadores	8.668,82		- 1.435,35
(-) Utilidad gravable	75.334,35		15.153,37
Impuesto a la renta	12.759,28		3.369,73
(-) Anticipo de impuesto renta	- 324,56		- 532,48
(-)Ret. Fuente Imp.Renta del año	- 8.375,69		- 4.863,57
Saldo impuesto a la renta por pagar	4.059,03		- 2.026,32

Las tasas vigentes de impuesto a la renta establecidas en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y sus reformas son: para el año 2012 el 23% y para el año 2013 en adelante el 22%.

OBLIGACIONES IESS

Aportes	1.636,80		1.634,43
Retenciones por préstamos	719,87		720,00
Fondos de reserva	586,51		83,30
Total de obligaciones institucionales	2.943,18		2.437,73
Total de obligaciones fiscales e institucionales	8.592,39		4.938,18

NOTA 13 PROVISIONES VARIAS TRABAJADORES

		2018		2017
Décimo tercero		522,17		524,41
Décimo cuarto		1.309,63		1.234,37
Vacaciones		-		-
Sueldos y salarios		5.916,74		6.716,84
Paseo		270,30		-
15% Utilidades	(A)	8.668,82		1.435,35
Total provisiones varias trabajadores		16.687,66		9.910,97

(A) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

	2018		2017
Utilidad del ejercicio	57.792,12		9.569,01
15% participación de trabajadores	8.668,82		1.435,35
Los movimientos fueroncomo sigue:			
Saldo comienzo del año	1.435,35		5.292,33
Provisión del año	8.668,82		1.435,35
Pagos efectuados	- 1.435,35		- 5.292,33
Saldo final de año	8.668,82		1.435,35

NOTA 14 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

.

		2018		2017
Anticipos Clientes		27.565,72		-
Otras cuentas por pagar		18.660,35		
Varios	(1)	24.190,86		21.600,19
Total		70.416,93		-

Corresponde préstamos para adecuaciones pagados en marzo 2019
no devenga interés

NOTA 15 OBLIGACIONES DE SOCIOS

	2018	2017
Préstamo Socios (E.CH.)	20.000,00	23.000,00
Total préstamos socios	20.000,00	23.000,00
Préstamo con vencimiento a septiembre del 2019		
no devenga interés		

NOTA 16 PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

	2018	2017
a) Capital Social	400,00	400,00
b) Reserva Legal		
Saldo al inicio del año	80,00	80,00

La ley de compañías establece una apropiación obligatoria del 5% de la utilidad neta anual para reserva legal hasta que represente el 20% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada o destinada a absorber pérdidas incurridas.

c) Resultados Acumulados		
Los siguientes movimientos se han producido en el periodo:		
Resultado del ejercicio	36.364,02	4.763,93
Perdidas Acumuladas		
Utilidades no distribuidas	84.353,25	79.589,32
Resultados acumuladosprovenientes de la adopcion por primera ves de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF	1.345,68	1.345,68
Total de Resultados Acumulados	**122.062,95**	**85.698,93**

Los resultados de adopción por primera vez de las NIIF, se registran en el patrimonio en el rubro “Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de la NIIF” separado del resto de resultados acumulados y su saldo acreedor no podrá ser distribuido para entre los socios, no será utilizado para aumentar el capital, en virtud que no corresponde a resultados operacionales, motivo por el cual tampoco los trabajadores tendrán derecho a una participación sobre este. De existir un saldo acreedor, este podrá ser utilizado en absorber pérdidas, o devuelto en caso de liquidación de la compañía.

NOTA 17 GASTOS

Los gastos se forman de la siguiente manera:

Gastos de administracion y venta		
Sueldos y salarios	90.933,00	96.390,11
Beneficios sociales y otros	19.786,48	17.249,31
Provisiones sociales	9.535,96	12.073,51
Suministros y materiales	2.229,27	3.913,92
Mantenimiento	827,70	34.386,35
Transporte	5.026,78	1.824,53
Gastos de gestión	5.485,06	2.301,55
Impuestos y contribuciones	3.594,52	1.936,79
Depreciación	13.967,86	7.939,43
Servicios públicos	3.317,57	2.656,60
Publicidad	11.944,93	-
Otros	55.597,48	35.283,81
Subtotal	**222.246,61**	**215.955,91**

NOTA 18 **PASIVOS CONTINGENTES Y ACTIVOS CONTINGENTES**

La compañía, al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, no tiene transacciones que origen activos contingentes ni pasivos contingentes.

NOTA 19 **APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros bajo NIIF por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 preparados bajo la responsabilidad de la Gerencia, serán presentados a los Socios para su aprobación, en la Junta General Ordinaria de Socios.

AURA CHUQUIZAN
CONTADORA
REG.17-619