

ALLIANCEPHARMA TECHNOLOGIES S.A.

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

INDICE

Estados Financieros

Información General

Principales Políticas Contables

Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas usadas:

USD.	Dólar de los Estados Unidos de América
BCE	Banco Central del Ecuador
NIF	Normas Internacionales de Información Financiera
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad

ALLIANCEPHARMA TECHNOLOGIES S.A.

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	1	3447,96	1670,3
Inventarios	4	101216,76	-
Impuestos y gastos anticipados	5	10.579,56	11.943,98
Total activos corrientes		117.244,28	13.614,28
Activos no corrientes			
Propiedad, planta y equipo			
Muebles y enseres		2.311,60	2.311,60
Equipo de oficina		2.849,05	2.849,05
Equipo de computación		340,00	-
(-) Depreciación acumulada		(1066,81)	(586,07)
Total Propiedad planta y equipo, neto		4.433,84	4.574,58
Activos por impuestos diferidos	7	728,82	543,16
Total de activos no corrientes		5.162,66	5.117,74
Total activos		122.406,94	18.732,02
Pasivos y patrimonio			
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar comerciales y otras	8	49.748,02	960,78
Provisiones varios trabajadores	9	709,83	813,51
15% participación trabajadores	10	6.091,82	409,01
Obligaciones fiscales	11	1.070,01	503,83
Obligaciones con IESS	12	1061,87	948,01
Otros pasivos corrientes	13	20.000,00	-
Total pasivos corrientes		79.281,55	3.635,14
Pasivos no corrientes			
Jubilación Patronal	14	3.312,80	5746,48
Desahucio		964,23	1312,32
Total pasivos no corrientes		4.277,03	7.058,80
Total pasivos		83.558,58	10.693,94
Patrimonio			
Capital social		17.800,00	17.800,00
Utilidades no distribuidas		22.724,37	21.269,70

Pérdidas Acumuladas		-23.072,56	-32.552,65
Resultados acumulados adopción NIIFs		86,36	68,38
Resultado del ejercicio		21.330,19	1.454,67
Total patrimonio	15	18.848,36	8.038,08
Total pasivo y patrimonio		122.406,94	18.732,02

ALLIANCEPHARMA TECHNOLOGIES S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Expresado en dólares de E. U. A.)

	Notas	Al 31 de diciembre de	
		2018	2017
Ingresos			
Ingresos ordinarios			
Venta de servicios		269.317,10	191.350,00
Total de ingresos ordinarios		269.317,10	191.350,00
Ganancia bruta		269.317,10	191.350,00
Otros ingresos			
Otros ingresos		2.967,42	543,14
Gastos y costos	16		
Distribución		218.543,17	187.097,03
Administración		254,26	1.923,01
Otros gastos		5.915,00	146,42
Costo de ventas		1.957,93	-
		227.672,36	189.166,46
Ganancia antes part.trab. e impuestos		44.612,16	2.726,70
Participación a trabajadores		-6.691,82	409,01
Amortización de pérdidas		-9.480,09	-
Ganancia antes de impuestos		28.440,25	2.317,69
Impuesto a la renta corriente		-7.110,06	863,02
Impuesto a la renta diferido		-	-
Ganancia (pérdida) neta del periodo		21.330,19	1.454,67
Otro resultado integral			
Componentes del otro resultado integral		-	-
Resultado integral del año		21.330,19	1.454,67

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

ALLIANCEPHARMA TECHNOLOGIES S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2018 Y 2017

(Expresado en dólares de E.U.A.)

	Al 31 de diciembre de	
	2018	2017
Flujo de efectivo por actividades de operación:		
Ingresos		
· Cobranzas a clientes	209.317,10	191.350,00
· Otros cobros	2.867,82	
Desembolsos (-)		
· Pago proveedores país	219.383,77	195.286,12
· Pagos de remuneración y beneficios sociales	-53.426,04	-51.812,24
· Pago de impuesto a la renta	-7.110,06	-863,02
· Otros pagos en efectivo	-10.248,99	-2.470,82
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	-17.882,34	967,80
Flujos de efectivo por actividades de inversión:		
Ingresos		
· Venta de inmuebles, maquinaria y equipo	-	-
Desembolsos (-)		
· Pagos por compra de inmuebles, maquinaria y equipo	- 340,00	-
Efectivo Neto Provenientes de Actividades de Inversión	- 340,00	-
Flujos de efectivo de actividades de financiamiento:		
Ingresos		
· Préstamos socios	-	-
· Préstamos terceros	20.000,00	-
Desembolsos (-)		
· Préstamos bancarios	-	-
· Préstamos socios	-	-
· Pago dividendos socios	-	-
Efectivo Neto Provenientes de Actividades de financiamiento	20.000,00	-
Caja y equivalentes de efectivo:		

Aumento (disminución) neta durante el año	1.777,66	967,80
Caja y equivalentes de efectivo a inicios de año	1.670,30	702,50
Caja y equivalentes de efectivo al final del año	<u>3.447,96</u>	<u>1.670,30</u>

ALLIANCEPHARMA TECHNOLOGIES S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Expresado en dólares de E.U.A.)

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

	Al 31 de diciembre de	
	2018	2017
Resultado integral total	44.612,16	2.726,70
Ajustes por partidas distintas al efectivo :		
Impuestos Renta	-7110,06	-863,02
ESK Participación Trabajadores	-6691,82	-409,01
Depreciaciones	858,58	397,7
Jubilación Patronal	2433,68	4879,52
Desahivo	348,09	1065,02
Cambios en activos y pasivos :		
(Aumento) (Disminución) en cuentas por cobrar comerciales	-	-
(Aumento) (Disminución) en existencias	-103216,76	-
(Aumento) (Disminución) en otros activos	-	44,97
(Aumento) (Disminución) en impuestos anticipados	1.364,42	-3.963,98
Aumento (Disminución) en cuentas por pagar comerciales	43130,2	-3901,23
Aumento (Disminución) en obligaciones fiscales y IESS	566,18	-712,74
Aumento (Disminución) en beneficios a empleados	6.292,99	703,87
Aumento (Disminución) en anticipos de clientes	-	-
Efecto neto provisto en actividades de operación	<u>-17.882,34</u>	<u>967,80</u>

ALLIANCEPHARMA TECHNOLOGIES S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017

(Expresado en dólares de E.U.A.)

	Capital Social	Aportes Futuras Capitalizaciones	Perdidas de ejercicios anteriores	Utilidades de ejercicios anteriores	Resultados acumulados adopción Mifa	Resultado del ejercicio	Totales
Saldo al 31 de diciembre de 2016	800,00	17.000,00	-20.869,95	21.269,70	66,36	-11.687,70	6.583,41
Traslados			-11.687,70			11.687,70	-
Aumentos de capital		-17.000,00					-
Resultado integral del año, ganancia (pérdida)						1.454,67	1.454,67
Saldo al 31 de diciembre de 2017	17.800,00	-	-32.552,65	21.269,70	66,36	1.454,67	6.038,08
Traslados				1.454,67		-1.454,67	-
Asignación de Pérdidas			9.460,09				9.460,09
Resultado integral del año, ganancia (pérdida)						21.330,19	21.330,19
Saldo al 31 de diciembre de 2018	17.800,00	-	-23.072,56	22.724,37	66,36	21.330,19	38.848,36

Ver políticas de contabilidad significantes y otras complementarias a los estados financieros.

ALLIANCEPHARMA TECHNOLOGIES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

NOTA 1.- INFORMACION GENERAL

ALLIANCEPHARMA TECHNOLOGIES S. A. se constituyó al amparo de las Leyes Ecuatorianas como una sociedad anónima; mediante Resolución No. 09.Q.I.J. 1120 del 18 de marzo del 2009 emitida por la Superintendencia de Compañías. Es una Compañía de nacionalidad ecuatoriana y tendrá su domicilio principal en la ciudad de Quito. Con fecha 24 de Marzo del 2009 bajo el No. 0894 del Registro Mercantil, tomo 140, y se anotó en el Repertorio bajo el No. 009924. El número de expediente en la Superintendencia de Compañías es el 162280.

Su domicilio principal es en la ciudad de Quito, y su dirección comercial es la Eugenio Espejo 24-10 y Rincón del Valle ALLIANCEPHARMA TECHNOLOGIES S. A. Es una Compañía que se dedicará a importar, comercializar y distribuir productos medicinales de origen natural y cosméticos.

Su registro de contribuyentes en el Servicio de Rente Internas es el No. 1792192870001

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describe las principales políticas contables adoptadas en la preparación de 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 del 2018 y aplicadas de manera uniforme a los periodos 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 del 2018 y 2017, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para las PYMES), y representan la adopción integral, explicativa y sin reservas de las referidas normas internacionales.

La preparación de los estados financieros conforme a la 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 Bases contables de acumulación(o devengo)

La Compañía elabora sus estados financieros, excepto 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.

2.3 Hipótesis de negocio en marcha para preparar los estados financieros la gerencia de la compañía evalúa la capacidad que tiene para continuar su funcionamiento. (Una empresa es un negocio en marcha salvo que la gerencia tenga la intención de liquidar la o de 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 periodo.

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 Principios generales de reconocimientos y medición

Los requerimientos para el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingreso y gastos en esta NIIF para PYMES están basados en los principios generales que se derivan del Marco Conceptual para la preparación y presentación de los estados financieros del IASB y las NIIF completas.

2.6 Efectivo y equivalente del efectivo

El efectivo son disponibilidades de inmediato uso; y los equivalente de efectivo son inversiones a corto y gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para depósitos de inversión u otros.

2.7 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.

La Compañía, generalmente medirá todos los demás activos 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.

2.8 Activos y Pasivos no Financieros

La Compañía no dispone de esta clase de activos y pasivos en sus estados financieros preparados para los ejercicios 2018 y 2017 respectivamente.

2.9 Deterioro del valor de los activos tangibles

Al final de cada periodo, 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 las pérdidas por deterioro (de haber alguna).

2.10 Provisiones por beneficios a los empleados y otras provisiones

La Compañía no ha realizado ninguna provisión por este concepto porque a mediados de año recién comienza en actividades operativas y las necesidades administrativas fueron cubiertas por servicios externos.

2.11 Patrimonio

- 1.1 El capital social suscrito, corresponde a 17800 acciones ordinarias y nominativas de US\$1.00 cada una.
- 1.2 Aporte de capital realizado por los accionistas como aporte para capital de trabajo.
- 1.3 Resultados acumulados corresponden a efectos por la adopción por primera vez de las NIIF para PYMES.
- 1.4 Pérdidas acumuladas, corresponden a las pérdidas pre-operativas.
- 1.5 Utilidad acumulada 2012, 2015 y 2017

2.12 Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias correspondientes a las siguientes transacciones y sucesos:

- Distribución de productos
- La venta de productos.

2.12.1 Mediación de los ingresos de actividades ordinarias

La Compañía medirá los ingresos de actividades de venta, distribución. El valor razonable tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por la compañía.

2.13 Costos de investigación y desarrollo

Las NIIF para las PYMES, requiere que todos los costos de investigación y desarrollo se reconozcan como gastos en el momento en que se incurre.

2.14 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 periodo más cercano.

2.15 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 no por una norma legal contemplan la posibilidad de compensación y la compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto a o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen del efectivo y equivalentes de efectivo se demuestran como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Caja	100,00	100,00
Bancos locales	3.347,96	1.570,30
Total efectivo y equivalentes de efectivo	3.447,96	1.670,30

NOTA 4. INVENTARIOS, NETO

Un detalle de los inventarios se muestra a continuación:

	31 de diciembre de	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
inventarios de producto terminado	76.800,00	-
inventarios de dañados y obsoletos	-	-
inventarios en tránsito	26.416,76	-
Subtotal de inventarios	103.216,76	-
(-) Provisión de dañados y obsoletos	-	-
(-) Provisión faltante y sobrante	-	-
Total de inventarios, neto	103.216,76	-

NOTA 5. IMPUESTOS Y GASTOS ANTICIPADOS

Impuestos y gastos anticipados se detallan de la siguiente forma

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Impuestos anticipados:		
Crédito tributario del IVA	359,29	-
Crédito tributario de retenciones I.R.	3.220,27	4.943,98
Total de impuestos anticipados	3.579,56	15.090,97
Gastos anticipados:		
Seguros anticipados	-	-
Garantía arriendo(bodega)	7.000,00	7.000,00
Total de impuestos y gastos anticipados	10.579,56	22.090,97

NOTA 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

a) Al 31 de diciembre del 2018, la propiedad, equipo se forma de la siguiente manera

	31 de diciembre de	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Activos depreciables		
Saldo al comienzo del año	5.160,65	5.160,65
Adquisiciones y capitalizaciones	340,00	-
Disminución por ventas, bajas y reclasificaciones	-	-
Saldo de los activos depreciables	5.500,65	5.160,65
Depreciación acumulada		
Saldo al comienzo del año	586,07	188,37
Provisiones	480,74	397,70
Disminución por ventas, bajas y reclasificaciones	-	-
Saldo de la depreciación acumulada	1.066,81	586,07
Total propiedad planta y equipo neto	4.433,84	4.574,58

NOTA 7. IMPUESTOS DIFERIDOS

Impuestos diferidos se detallan de la siguiente forma:

	31 de diciembre de	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Estado de Situación Financiera		
Provisión jubilación patronal	<u>2.433,68</u>	<u>5.746,48</u>
Total activo por impuesto diferido	2.433,68	5.746,48
Estado de Resultados Integrales		
Provisión jubilación patronal	<u>728,82</u>	<u>- 543,16</u>
Impuesto diferido ingreso	728,82	- 543,16

El movimiento se demuestra como sigue:

	31 de diciembre de	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Estado de Situación Financiera		
Saldo inicial impuestos diferidos	<u>543,16</u>	<u>190,73</u>
Provisión jubilación patronal	<u>185,65</u>	<u>352,43</u>
Total activo por impuesto diferido	728,81	543,16

NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTROS

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

	31 de diciembre de	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Otras cuentas por pagar</u>		
Acreedores del exterior	27.000,00	-
Acreedores del país	12.666,03	960,78
Anticipos de clientes	-	-
Otros	<u>10.081,99</u>	<u>-</u>
Total	49.748,02	960,78

NOTA 9 PROVISIONES VARIAS TRABAJADORES

A continuación se muestra un detalle de las provisiones por pagar:

	31 de diciembre de	
	2018	2017
Décimo tercer sueldo	143,23	247,07
Décimo cuarto sueldo	566,60	566,44
Vacaciones	-	-
Sueldos por pagar	-	-
Total provisiones trabajadores	709,83	813,51

NOTA 10 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

	2018	2017
Utilidad del ejercicio	44.612,16	7.726,70
15% participación a trabajadores	6.691,82	409,01
Los movimientos fueron como sigue:		
Saldo al comienzo del año	409,01	-
Provisión del año	6.691,82	-
Pagos efectuados	409,01	-
Saldo al final de año	6.691,82	409,01

NOTA 11 OBLIGACIONES FISCALES

	31 de diciembre de	
	2018	2017
Impuesto a la renta de la compañía corriente (1)	-	-
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta	487,38	197,13
Impuesto del IVA	-	166,57
Retenciones de IVA	582,63	140,13
Total de obligaciones fiscales	1.070,01	503,83

(1) 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	44.612,16	2.726,70
(+) Gastos no deducibles	0,01	1.605,12
(-) 15% participación trabajadores	6.021,62	829,01
(-) Utilidad gravable	37.920,35	3.922,81
Impuesto a la renta	7.110,06	863,02
(-) Ret. Fuente Imp. Renta del año	5.388,35	3.827,00
(-) Ret. Fuente Imp. Renta del años anterior	-4.943,98	-1.980,00
Saldo a favor del contribuyente	3.220,27	-4943,98

El gasto por impuesto a la renta del año, incluye tanto el impuesto a la renta corriente como el impuesto a la renta diferido.

Los activos y pasivos relacionados a impuesto a la renta (crédito tributario / impuesto a pagar) correspondiente al ejercicio actual y a ejercicios anteriores son medidos por el importe que se espera recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas de impuesto a la renta empleada para la determinación de dichos importes, son las que estuvieron vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio impositivo.

El importe de los activos y/o pasivos por impuesto diferido se calcula utilizando el método del pasivo, sobre las diferencias temporales entre la base fiscal de los activos y pasivos y los importes en libros según los estados financieros.

Los pasivos por impuestos diferidos son reconocidos por las diferencias temporales imponibles.

Los activos por impuestos diferidos son reconocidos por las diferencias temporales deducibles y pérdidas tributarias de años anteriores sujetas a amortización en el futuro; en la medida en que sea probable que la compañía genere suficientes ganancias fiscales contra las cuales puedan compensarse las diferencias temporales deducibles y las pérdidas tributarias de años anteriores.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, son medidos a las tasas de impuesto sobre la renta vigentes a la fecha que se estima que las diferencias temporales se revertirán, considerando las tasas del impuesto a la renta vigentes establecidas en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, y sus reformas, que en este caso son:

Para el año 2011 el 24%

Para el año 2012 el 23%

Para el año 2013 al 2017, el 22%

Para el año 2018 el 15%

NOTA 12 OBLIGACIONES IESS

	31 de diciembre de	
	2018	2017
Aportes	556,29	649,13
Retenciones por préstamos	-	-
Fondos de reserva	505,58	298,88
Total de obligaciones institucionales	1.061,87	948,01

NOTA 13 OBLIGACIONES TERCEROS

Corresponde a préstamos efectuados por terceros.

		31 de diciembre de	
		2018	2017
Préstamos Terceros: c/p	(1)	20.000	-
Total préstamos terceros		20.000	-
Préstamo de Sociedad Civil y Comercial a una tasa de interés del 9% anual, a partir de enero 2018		20.000	-

NOTA 14. PROVISIONES PARA JUBILACION PATRONAL Y BONIFICACION POR DESAHUCIO

El Código de Trabajo Codificado (Art. 216), establece la obligación por parte de los empleadores de conocer el beneficio de jubilación patronal a todos aquellos trabajadores que por veinticinco años o más hubieren prestado servicios continuada o interrumpidamente, a ser jubilados por sus empleadores, de acuerdo a las reglas establecidas en dicho artículo.

Así mismo (Art.185), establece en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador, bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma empresa o empleador.

Estas provisiones actuarialmente formuladas por empresas especializadas o profesionales en la materia, son deducibles para el cálculo del impuesto a la renta de la compañía. (Art.10, numeral 13 LRT); y Art.25, numeral 1, lit.g RALORTI).

La provisión para jubilación patronal y bonificación por desahucio, se actualiza en base al correspondiente cálculo matemático actuarial practicado por una empresa especializada e independiente, cuyo informe correspondiente al año 2018 nos fue entregado. Consecuentemente, la opinión que expresamos en el presente informe en lo referente a estas provisiones, se basa en el estudio de dicha empresa especializada.

Los movimientos para la provisión para la jubilación patronal son los siguientes:

	31 de diciembre de	
	2018	2017
Saldo al comienzo del año	5.746,48	866,96
Provisión del año	-	4.870,57
Ajuste	2.433,68	-
Total de jubilación patronal	3.312,80	5.746,48

Los movimientos de la provisión para el desahucio son los siguientes:

	31 de diciembre de	
	2018	2017
Saldo al comienzo del año	1.312,32	247,30
Provisión del año	-	1.065,02
Ajuste	348,09	-
Total de desahucio	964,23	1.312,32

NOTA 15. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

	31 de diciembre de	
	2018	2017
a) Capital Social		
Saldo al comienzo del año	17.800,00	17.800,00
Aumento de Capital	-	-
Ajuste	-	-
Total de desahucio	17.800,00	17.800,00

b) Resultados Acumulados

Los siguientes movimientos se han producido en el periodo:

Resultado del ejercicio	21.330,19	1.454,67
Pérdidas Acumuladas	32.552,65	32.552,65
Utilidades no distribuidas	22.724,37	21.269,70
Amortización de Pérdidas (2)	9.480,09	-
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las Normas internacionales de Información Financiera NIIF (1)	66,36	66,36
Total de Resultados Acumulados	21.048,36	9.761,92

(1) 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 las 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.

- (2) Art. 11.- Pérdidas.- Las sociedades, las personas naturales obligadas a llevar contabilidad y las sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad pueden compensar las pérdidas sufridas en el ejercicio impositivo, con las utilidades gravables que obtuvieren dentro de los cinco periodos impositivos siguientes, sin que se exceda en cada periodo del 25% de las utilidades obtenidas. Al efecto se entenderá como utilidades o pérdidas las diferencias resultantes entre ingresos gravados que no se encuentren exentos menos los costos y gastos deducibles. En caso de liquidación de la sociedad o terminación de sus actividades

NOTA 16. GASTOS

Los gastos se forman de la siguiente manera:

	31 de diciembre de	
	2018	2017
Gastos de distribución venta		
Otros	219.545,17	187.097,03
	<u>219.545,17</u>	<u>187.097,03</u>
Gastos de administración		
Otros	6.169,26	14.363,64
	<u>6.169,26</u>	<u>14.363,64</u>

NOTA 17. PASIVOS CONTINGENTES Y ACTIVOS CONTINGENTES

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

NOTA 18. APROBACIÓN 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 Accionistas para su aprobación, en la Junta General Ordinaria de Accionistas.



GLORIA VINUEZA
CONTADORA
CODIGO.4506