



AUDITOR EXTERNO

**ELITE DETALLES CIA. LTDA.
INFORME DE LOS ESTADOS
FINANCIEROS AUDITADOS
AL 31 DE DICIEMBRE
DEL 2018 Y 2017**



ELITEDETALLES CIA. LTDA.

INDICE

Informe de los auditores independientes

Estado de situación financiera

Estado de resultados integrales

Estado cambios de patrimonio

Estados de flujo de efectivo

Notas explicativas a los estados financieros



DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta de Socios de:
ELITEDETALLES CIA. LTDA.

Opinión

Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de **ELITEDETALLES CIA. LTDA.**, que incluyen el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2018 y 2017 y el Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo, por los años que terminaron en estas fechas así como un resumen de las políticas contables significativas y notas explicativas.

En nuestra opinión, los referidos estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **ELITEDETALLES CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2018 y 2017, así como los resultados integrales de sus operaciones, la evolución del patrimonio y los flujos de efectivo por los periodos terminados en esas fechas de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Bases para la Opinión

Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo a Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad como auditores independientes se describe en notas adjuntas a los estados financieros. En cumplimiento con el Código de Ética (Emitido por el Comité de Normas Internacionales de Ética para Contadores IESBA), somos independientes de la Compañía y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas de conformidad con estos requisitos.

Consideramos que la evidencia de Auditoría obtenida es suficiente y competente para sustentar nuestra opinión.

Responsabilidad de la Administración.

La Administración de **ELITEDETALLES CIA. LTDA.**, es responsable por la presentación razonable de estos estados financieros adjuntos, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos adecuados para la presentación razonable de estados financieros que estén libres de errores significativos, ya sean debido a fraude o error; la selección y aplicación de apropiadas políticas de contabilidad; y la elaboración de estimaciones contables que son razonables en las circunstancias.

La administración es responsable por controlar todo el proceso en la elaboración de los estados financieros de la Compañía.



Responsabilidad de los Auditores.

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros, basada en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoría NIA. Estas normas requieren el cumplimiento de disposiciones éticas, así como la planeación y ejecución de una auditoría que tenga como objeto obtener una seguridad razonable, para determinar si los estados financieros están libres de errores significativos.

Una auditoría incluye la ejecución de procedimientos para obtener evidencia suficiente sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen de nuestro juicio, incluyendo la evaluación de los riesgos por errores materiales en los estados financieros, debido a fraude o error. Al realizar las evaluaciones de riesgo, consideramos los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, lo que permite diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también evalúa los principios de contabilidad utilizados y la razonabilidad de las estimaciones contables elaboradas por la Administración, así como evaluar la presentación de los estados financieros tomados en conjunto. Consideramos que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para sustentar nuestra opinión.

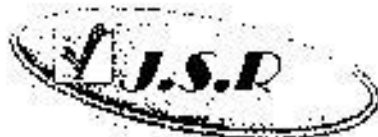
Como parte integrante de este informe, debe ser considerado el Memorándum de Control Interno emitido a la Administración de la Compañía, donde se incluye observaciones y hallazgos significativos de control interno.

Otros Asuntos

Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el Servicio de Rentas Internas (Resolución No. NAC-DGER 2006-0214), la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, se emitirá por separado conjuntamente con los anexos que serán elaborados y conciliados por la Compañía.

Quito – Ecuador
Marzo 24 del 2019

Ing. Jacquelinne Serrano R.
Registro Nacional de Firmas Auditores
SC- RNAE 1151



AUDITOR EXTERNO

ELITE DETALLES CIA LTDA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 CON CIFRAS COMPARATIVAS DEL 2017
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

INGRESOS Y COSTO DE VENTAS:	NOTAS	AÑO 2018	AÑO 2017
Ventas netas	22	1,375,423.06	1,264,572.10
(-) Costo de ventas	23	(641,956.57)	(473,690.16)
UTILIDAD BRUTA		<u>733,466.49</u>	<u>831,511.94</u>
GASTOS DE OPERACIÓN:			
Gastos administrativos y ventas	23	(621,057.93)	(763,337.90)
Sub-total		<u>(621,057.93)</u>	<u>(763,337.90)</u>
UTILIDAD OPERACIONAL		<u>112,408.56</u>	<u>68,174.04</u>
FINANCIEROS Y OTROS:			
Costos financieros		(29,530.09)	(25,666.36)
Otros ingresos - ingresos finc.		(50,620.82)	(15,724.57)
Sub-total		<u>(80,170.68)</u>	<u>(42,792.63)</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE DEDUCCIONES LEGALES:		<u>32,237.88</u>	<u>25,381.41</u>
15% Participación subsecuentes	17	(1,875.68)	(5,867.21)
Impuesto a la renta	17	(19,505.71)	(18,425.73)
UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u>7,896.49</u>	<u>11,148.47</u>

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 32).



AUDITOR EXTERNO

FIJYDETALES CIA LTDA
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 CON CIFRAS COMPARATIVAS DEL 2017
IMPORTE EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA

	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS			CUMULADO DEL EJERCICIO	TOTAL
		RESERVA LEGAL	RESERVA DE CAPITAL	UTILIDADES DEL EJERCICIO	PERDIDAS ACUMULADAS	RENTAS Y GANANCIAS ACUMULADAS POR EJERCICIOS ANTERIORES		
Saldo final al 31 de diciembre del 2015	10,000.00	9,388.63	142,122.25	115,990.71	(12,295.29)	(117,423.74)	14,148.47	163,046.28
15% Faja que se distribuyó en 2016				17,117.30				17,117.30
22% Faja que se distribuyó en 2016				15,520.92				15,520.92
Transferencia de utilidades				14,115.71			(14,115.71)	0.00
Saldo final al 31 de diciembre del 2017							15,558.98	25,381.21
15% Faja que se distribuyó en 2017							(3,907.21)	(3,907.21)
22% Faja que se distribuyó en 2017							(8,425.73)	(8,425.73)
Saldo final al 31 de diciembre del 2017	10,000.00	9,388.63	142,122.25	119,062.87	(12,295.29)	(117,423.74)	14,148.47	165,152.47
Transferencia de utilidades				17,128.47			(17,128.47)	0.00
Utilidad - Faja que se distribuyó en 2018							22,237.88	22,237.88
15% Faja que se distribuyó en 2018							(4,475.68)	(4,475.68)
22% Faja que se distribuyó en 2018							(6,595.71)	(6,595.71)
Dividendos por pagar							(7,886.49)	(7,886.49)
Saldo final al 31 de diciembre del 2018	10,000.00	9,388.63	142,122.25	132,210.64	(12,295.29)	(117,423.74)	0.00	165,152.47

Las utilidades por distribuir en 2018, por el monto de \$ 22,237.88, se están distribuyendo en 2018.



AN98 2013	AN98 2017
17,382,141	4,322,635
(21,766,374)	(113,577,671)
1,552,088,311	934,482,552
1,552,088,311	934,482,552
(1,573,308,141)	(1,048,090,355)
74,779,170	(18,087,622)
(3,503,620)	(6,093,130)
108,019,710	(22,569,611)
104,000	1,047,241
104,000	1,047,241
15,027,06	187,17,603
15,027,06	187,17,603
17,382,141	63,520,15
108,536,78	42,516,65
98,154,64	105,506,78
32,337,88	35,38,44
14,053,19	16,523,79
14,053,19	16,522,79
688,551,270	1155,281,831
170,000,000	(227,500,000)
(32,426,100)	213,000,000
(29,474,100)	167,000,000
(86,299,000)	213,000,000
(30,993,600)	(53,170,000)
(14,503,480)	(6,000,000)
124,500,200	113,577,630

Los pueros que se adjuntan son parte integrante de los estados financieros (1 a 32)



ELITEDETALLES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

1. INFORMACION

1.1 Constitución y Operaciones:

La Compañía **ELITEDETALLES CIA. LTDA.** fue constituida en la República del Ecuador mediante escritura pública otorgada el 09 de noviembre de 2009. El objeto principal de la compañía consiste en la importación, distribución, compraventa al por mayor, venta directa a consumidores y consignación de cualquier clase de mercancías, particularmente textiles, prendas de vestir y sus accesorios, calzado, bisutería y artículos similares. La representación de fabricantes, productores o comerciantes del exterior.

1.2 Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por los años terminados el 31 de diciembre del 2018 y 2017 han sido emitidos con la autorización de la Junta de Socios.

2. BASES DE PRESENTACION

2.1. Declaración de Cumplimiento

Los registros contables están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Comité Internacional sobre Normas de Contabilidad:

- Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- NIIF 14 (Cuentas de Diferimientos de Actividades Reguladas)
- NIIF 5 (Activos no corrientes discontinuados, Instrumentos Financieros)
- NIIF 10 (Estados Financieros Consolidados)
- NIIF 11 (Acuerdos conjuntos)
- NIIF 12 (Entidades de Inversión)
- NIIF 15 (Ingresos de actividades ordinaria)
- NIIF 9 (Mejora, reconocimiento, y medición de instrumentos financieros)
- NIC 1 (Enmienda a la NIC 1, presentación de estados financieros)
- NIC 16 y 38 (Enmienda a la NIC 16 y 38, de Depreciación y Amortización)
- NIC 16 y 41 (Enmienda a la NIC 16 y 41, de Propiedad, planta y equipo de agricultura)
- NIC 19 (Beneficios a los Empleados)
- NIC 27 (Enmienda a la NIC 27, a los estados financieros consolidados y separados)
- NIC 34 (Información Financiera Intermedia)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017 (Expresado en US\$ dólares)**

Las siguientes Normas y modificaciones a las NIIF entraron en vigencia en los años terminados el 31 de diciembre del 2018 y 2017.

- Modificaciones a la NIC 7 (fecha de emisión enero del 2017)
- Modificaciones a la NIC 12 (fecha de emisión enero del 2017)
- Modificaciones a la NIIF 12 (fecha de emisión enero del 2017)

La adopción de estas normas no tuvo ningún efecto material para la operación de la Compañía.

2.2. Nuevas normas y modificaciones*Adoptadas por la Compañía***NIIF 9 “Instrumentos financieros”**

La NIIF 9 reemplaza los modelos de clasificación y medición de la NIC 39, “Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición,” con un modelo único que tiene inicialmente solo dos categorías de clasificación: costo amortizado y valor razonable.

La clasificación de los activos financieros de deuda dependerá del modelo de negocio que usa la entidad para administrar sus activos financieros, así como de las características de flujos de efectivo contractuales de los activos financieros. Un instrumento de deuda se mide al costo amortizado si: a) el objetivo del modelo de negocio es mantener el activo financiero para obtener réditos de los flujos de efectivo contractuales; y, b) los flujos de efectivo contractuales en virtud del instrumento representan únicamente pagos del capital (principal) e intereses. Los instrumentos de deuda que no cumplan estas condiciones se miden a valor razonable, con cambios en resultados, excepto por los instrumentos de deuda cuyo modelo de negocio es mixto (cobrar y vender), en cuyo caso los cambios en el valor razonable se reconocen en otros resultados integrales (que podrán reclasificarse posteriormente a resultados) 002E.

Los instrumentos de patrimonio se deben reconocer a su valor razonable con cambios en resultados, excepto por los instrumentos de patrimonio que no se mantienen para negociación, las cuales pueden ser registrados en resultados o en otros resultados integrales (que no podrán reclasificarse posteriormente a resultados).

La NIIF 9 establece, además, un nuevo modelo para el reconocimiento de pérdidas por deterioro de activos financieros, basado en el concepto de Pérdida Crediticia Esperada (PCE). Este modelo se basa en un enfoque de tres fases por el cual los activos financieros pasan por cada una de las tres fases a medida que su calidad crediticia cambia. Cada fase determina cómo una entidad determina sus pérdidas por deterioro y cómo aplica el método de tasa de interés efectiva. Se permite un enfoque simplificado para los activos financieros que no tienen un componente de financiamiento significativo (por ejemplo, cuentas por cobrar comerciales de corto plazo).



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017 (Expresado en US\$ dólares)

En su reconocimiento inicial, las entidades registran las pérdidas en el día 1 equivalente a 12 meses de PCE (o PCE por toda la vida del instrumento para las cuentas por cobrar comerciales de corto plazo).

Finalmente, una reciente modificación a la NIIF 9 establece que cuando un pasivo financiero medido al costo amortizado se modifique sin que esto resulte en una baja del activo, se debe reconocer una ganancia o pérdida inmediatamente en resultados. La ganancia o pérdida se calcula como la diferencia entre los flujos de efectivo contractuales originales y los flujos de efectivo contractuales modificados, descontados a la tasa de interés efectiva original. Bajo las reglas de NIC 39, esta diferencia se distribuía durante la vida restante del instrumento.

Según lo permitido por las disposiciones transitorias de la NIIF 9, la Compañía decidió no reexpresar las cifras comparativas.

Al 31 de diciembre de 2018, la Compañía no tuvo un impacto como resultado de la aplicación de los nuevos requerimientos de la NIIF 9. En general, los activos financieros que se poseen como instrumentos de deuda continúan siendo medidos al costo amortizado.

En lo referido a cuentas por cobrar comerciales, considerando la calidad crediticia de sus clientes, la Compañía no obtuvo un impacto resultante de la aplicación del concepto de PCE. El nuevo enfoque no modificó los actuales niveles de provisión previamente reconocidos.

Debido a las características de los instrumentos financieros que mantiene la Compañía, no se generaron cambios en la clasificación y medición de los activos y pasivos financieros al 31 de diciembre del 2017, por lo cual la clasificación de instrumentos financieros y categorías de medición presentada de acuerdo con la NIC 39 hasta el 31 de diciembre del 2017 y la presentada bajo NIIF 9 a partir del 1 de enero del 2018 son comparables.

Aún no adoptadas por la Compañía

Al 31 de diciembre de 2018, se han publicado nuevas normas, así como también enmiendas y mejoras a las NIIF existentes que no han entrado en vigencia y que la Compañía no ha adoptado con anticipación.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017 (Expresado en US\$ dólares)

2.4. Estimaciones y criterios contables significativos

La preparación de estados financieros requiere que la Administración realice estimaciones y utilice supuestos que afecten los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

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

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

- **Provisión por deterioro de cuentas por cobrar de clientes:** A partir del 1 de enero del 2018, la Compañía aplica el enfoque simplificado de la NIIF 9 para medir las pérdidas crediticias esperadas, el cual utiliza una provisión de pérdida esperada sobre la vida del instrumento para todas cuentas por cobrar; la Nota 15 proporciona más detalle. La Compañía reconoce una reserva para pérdidas para dichas pérdidas en cada fecha de presentación. La provisión para cuentas dudosas se carga a los resultados del año y las recuperaciones de cuentas provisionadas se acreditan a otros ingresos.
- **Impuesto a la renta diferido:** La Compañía ha realizado la estimación de sus impuestos diferidos considerando que todas las diferencias entre el valor en libros y la base tributaria de los activos y pasivos se revertirán en el futuro.
- **Activos intangibles y propiedad, planta y equipos:** La determinación de las vidas útiles que se evalúan al cierre de cada año.
- **Estimaciones sobre el deterioro de la plusvalía mercantil:** la Compañía anualmente evalúa si la plusvalía mercantil ha sufrido algún deterioro, de acuerdo con la política contable que se describe en el Nota 3.7. Los montos recuperables de la unidad generadora de efectivo han sido determinados sobre la base de cálculo de su valor de uso.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017 (Expresado en US\$ dólares)

2.5. Bases de Medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficios a empleados no corrientes, que son valorizados a base de métodos actuariales. En el caso de costo histórico, los activos se registran por el valor del efectivo y otras partidas pagadas; los pasivos se registran al valor de los productos recibidos a cambio de incurrir en la obligación.

3. POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las políticas contables implementadas en la presentación de los estados financieros, los mismos que se han registrado de manera uniforme y consistente.

3.1. Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los activos y pasivos registrados en los estados financieros se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellas con vencimientos igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

3.2. Equivalente de efectivo

Los estados financieros registran como efectivo y equivalente de efectivo, el valor disponible y todas las inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimientos de tres meses o menos.

3.3. Activos y Pasivos financieros

El saldo de esta cuenta refleja el valor que a una fecha determinada, la compañía acceda por créditos comerciales a favor de terceros o préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras con vencimientos corrientes.

Debemos mantener detalles en moneda local y moneda extranjera para realizar los ajustes por diferencia en cambio al cierre de cada período contable.

3.4. Préstamos y cuentas por cobrar

Se registra en los estados financieros por los documentos y cuentas por cobrar comerciales a clientes, compañías relacionadas y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los vencimientos mayores a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017 (Expresado en US\$ dólares)

La estimación para pérdidas en la cartera de créditos representa la mejor estimación de la gerencia sobre las pérdidas que podrían incurrirse en la cartera de créditos por cobrar. Las adiciones a la provisión son hechas con cargo al estado de resultados integrales.

3.5. Propiedad, Planta y Equipo**❖ Reconocimiento y Medición:**

Propiedad, Planta y Equipo se reconocen como activos si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera confiable.

Se contabilizan a su costo de adquisición, tomando como base para el cálculo las fechas de adquisición de estos activos.

El costo incluye desembolsos que son directamente atribuibles a la adquisición y cualquier otro desembolso directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para su funcionamiento y uso.

Los costos de mantenimiento, son reconocidos en el estado de resultados cuando ocurren.

Cuando partes significativas de un elemento de maquinaria, equipos, vehículos y mobiliario poseen vidas útiles diferentes, son contabilizados de forma separada como un componente importante del activo.

Las ganancias y pérdidas de la venta de un elemento de maquinaria, equipos, vehículos y mobiliario son determinadas comparando los precios de venta con los valores en libros de los activos en referencia y son reconocidos en el estado de resultados.

❖ Depreciación

La depreciación de maquinaria, equipos, vehículos y mobiliario se calcula usando el método de línea recta, con base en el costo actualizado y de acuerdo con la vida útil estimado por la administración.

Muebles y Enseres	10%
Maquinaria y Equipo	10%
Equipo de Computación	5%
Otros	10%

El método de depreciación, vida útil y valor residual son revisados en cada fecha de presentación de los estados financieros.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017 (Expresado en US\$ dólares)

3.6. Arrendamientos

La clasificación del arrendamiento de activos depende si la Compañía asume sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad, en caso contrario se clasifican como operativos.

3.7. Deterioro**Deterioro de activos financieros**

Para las cuentas por cobrar comerciales y a partes relacionadas la Compañía utiliza el método simplificado permitido por la NIIF 9, "Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición" que requiere que las pérdidas esperadas en la vida del activo financiero sean registradas desde el reconocimiento inicial de los mencionados activos financieros.

Desde el 1 de enero del 2018, la Compañía evalúa, de forma prospectiva, las pérdidas crediticias esperadas asociadas con sus instrumentos de deuda a costo amortizado y valor razonable a través de otros resultados integrales. La metodología de deterioro aplicada se da en el momento que exista un aumento significativo en el riesgo de crédito.

3.8. Activos Financieros

Los activos financieros son evaluados por la Compañía en cada fecha de presentación de estados financieros, para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Se considera que un activo financiero presenta deterioro cuando exista evidencia objetiva de la ocurrencia de algún evento con efectos negativos sobre los flujos futuros estimados de efectivo de ese activo.

Los activos financieros significativos son evaluados sobre una base individual, mientras que el resto de los activos financieros son revisados en grupos que posean similares riesgos de crédito. Todas las pérdidas por deterioro se reconocen en el estado de resultados integrales.

3.9. Pasivos financieros*Clasificación, reconocimiento y medición*

De acuerdo con lo que prescribe la NIIF 9, "Instrumentos Financieros" los pasivos financieros se clasifican, según corresponda, como: (i) pasivos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas, (ii) pasivos financieros al costo amortizado. La Compañía determina la clasificación de sus pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017 (Expresado en US\$ dólares)

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, la Compañía sólo mantiene pasivos financieros clasificados en la categoría de pasivos financieros al costo amortizado. Los pasivos financieros incluyen "Cuentas por pagar a proveedores", "Cuentas por pagar a entidades relacionadas", "Otras cuentas por pagar", "Préstamos con instituciones financieras" y "Obligaciones emitidas". Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se miden a su costo amortizado. El costo amortizado incorpora los costos directamente atribuibles a la transacción.

Cuentas por pagar a proveedores, cuentas por pagar a entidades relacionadas y otras cuentas por pagar

Las "cuentas por pagar a proveedores", "cuentas por pagar a entidades relacionadas" y "otras cuentas por pagar" son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes si el pago se debe realizar dentro de un año o menos, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente en la medida que el efecto de su descuento a su valor presente sea importante, se reduce al costo amortizado usando el método de interés efectivo, de lo contrario se muestran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado debido a la naturaleza de corto plazo de los mismos.

3.10. Baja de activos y pasivos financieros

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibirlos flujos de efectivo del activo o si la Compañía transfiere el activo a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía especificadas en el contrato se han liquidado.

3.11. Anticipos entregados a proveedores

Corresponden principalmente al efectivo entregados a proveedores, la realización de servicios relacionados con los contratos de construcción, los cuales se registran al momento de la entrega del efectivo.

3.12. Activos intangibles

Los activos intangibles adquiridos se miden inicialmente al costo luego del reconocimiento inicial, registran al costo menos la amortización acumulada y cualquier pérdida acumulada por deterioro del valor, en caso de existir. Las vidas útiles de los activos intangibles se valúan como finitas e indefinidas.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017 (Expresado en US\$ dólares)

Los activos intangibles con vidas finitas se evalúan para determinar si tuvieran algún deterioro del valor siempre que exista un indicio de que el activo intangible pudiera haber sufrido dicho deterioro. Las ganancias o pérdidas que surtan de dar de baja un activo intangible se miden como la diferencia entre el ingreso neto procedente de la venta y el importe en libros del activo, y se reconocen en el estado de resultados integrales cuando se da baja el activo.

Los activos intangibles con vida útiles indefinidas no se amortizan y se someten a pruebas anuales para determinar si sufrirían deterioro del valor.

3.13. Activos no financieros

El valor de los activos no financieros de la Compañía, tales como maquinaria, equipos, vehículos y mobiliario y activos intangibles, es revisado en la fecha del estado de situación financiera para determinar cualquier indicio de deterioro. Cuando algún evento o cambio en las circunstancias indica que el valor en libros de tales activos se ha deteriorado, se estima su valor recuperable.

Una pérdida por deterioro es reconocida si el monto en libros de un activo o su unidad generadora de efectivo sobrepasa su monto recuperable. Las pérdidas por deterioro son reconocidas en el estado de resultados integrales.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, la Administración de la Compañía considera que no existen indicios de deterioro de activos no financieros como maquinaria, equipos, vehículos y mobiliario; así mismo, basado en su plan de negocio, considera que no existen cuentas o cambios en las circunstancias que indiquen que el valor neto de los activos podría no ser recuperable, no existiendo un deterioro en el valor según libros de estos activos.

3.14. Documentos y cuentas por cobrar

ELITEDETALLES CIA. LTDA., Realizó el análisis pormenorizado de cada uno de sus deudores basados en el estudio del posible retorno y recuperabilidad de los beneficios económicos de este tipo de activos. Llegando a la conclusión que la provisión de incobrabilidad registrada al 31 de diciembre del 2018 y 2017, refleja razonablemente el no retorno y recuperación del efectivo proveniente de la cartera mantenida a esa misma fecha.

3.15. Beneficios Post-Empleo

• Planes de contribución Definidos

La Compañía no tiene un plan de contribuciones definidas.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017 (Expresado en US\$ dólares)****• Planes de Beneficios Definidos**

Un plan de beneficios definidos es un beneficio post-empleo distinto del plan de contribuciones definidas. La obligación neta de la Compañía con respecto a planes de beneficios de jubilación patronal está definida por el Código del Trabajo, es calculada por separado para cada beneficiario del plan, estimando el monto del beneficio futuro que los empleados han adquirido a cambio de sus servicios durante el período actual y períodos previos, es descontada para determinar su valor presente y se le deduce el valor razonable de mercado de los activos asociados al plan (si los hubiera). La tasa de incremento salarial aplicada es del 2,10% y la tasa de descuento implícita es del 6,5% que corresponde a los rendimientos de los bonos de fidejator a largo plazo como puntos de referencia.

La Compañía reconoce las ganancias o pérdidas actuariales del año en el estado de resultados integral. El cálculo es realizado por un actuario independiente usando el método de crédito por unidad proyectada.

Además dicho Código establece que cuando la relación laboral termine por desahucio, el empleador deberá pagar una indemnización calculada en base al número de años de servicio. El cálculo es realizado por un actuario independiente usando el criterio de rotación de los empleados y la ocurrencia en el pago de este beneficio.

• Beneficios a Corto Plazo

Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los empleados son medidas con base no descontada y son contabilizadas como gastos a medida que el servicio relacionado es provisto por el trabajador.

Se reconoce un pasivo si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad. Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden al pago de la decimoquinta remuneración, decimo sexta remuneración, fondos de reserva, vacaciones y participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía, son contabilizados como gastos en la medida que el servicio relacionado es provisto por el empleado.

• Beneficios por Terminación

Las indemnizaciones por terminación o cese laboral son reconocidas como gasto cuando se ha comprometido, sin posibilidad realista de dar marcha atrás, a un plan formal detallado y su pago, por término al contrato del empleado o para proveer beneficios por cese como resultado de una oferta realizada para incentivar la renuncia voluntaria. Las indemnizaciones por terminación o cese en el caso de cespicos impositivos, de acuerdo con lo establecido en el Código del Trabajo, son reconocidas como gastos cuando se da término a la relación contractual.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017 (Expresada en US\$ dólares)

3.16. Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25% (2017: 22%) sobre su base imponible, la cual se incrementa en (3) puntos porcentuales al 28% (2017: 25%) si los accionistas finales de la Compañías están domiciliados en paraísos fiscales también cuando la sociedad incumpla el deber de informar sobre la participación de sus accionistas, socios, participes.

Adicionalmente las sociedades que tengan la condición de micro y pequeñas empresas, así como las exportadoras habituales, tendrán una rebaja de (3) puntos porcentuales en la tarifa del impuesto a la renta.

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

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

Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

Los saldos de impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se compensan cuando exista el derecho legal exigible a compensar impuestos activos corrientes con impuestos pasivos corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se relacionen con la misma autoridad tributaria.

**VOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017 (Expresado en US\$ dólares)****3.17. Provisiones y Contingencias**

Las obligaciones o pérdidas asociadas con contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el balance general cuando existe una obligación presente (ya sea legal o implícita) resultante de eventos pasados, es probable que sea necesario un desembolso para cancelar la obligación y el monto puede ser razonablemente estimado. Si el desembolso es menor que probable, se revela en las notas de los estados financieros los detalles cualitativos de la situación que origina el pasivo contingente.

El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación, a la fecha del estado de situación financiera, del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, tomando en consideración los riesgos e incertidumbres que rodean a la mayoría de los sucesos y circunstancias concurrentes a la valoración de estas. Cuando el importe de la provisión sea medido utilizando los flujos estimados de efectivo para cancelar la obligación, el valor en libros es el valor presente de los desembolsos correspondientes.

3.18. Inversiones Permanentes

Las inversiones en la asociada y en el negocio conjunto se registran inicialmente al costo y su importe en libros se incrementa o disminuye para reconocer la porción que corresponde a la Compañía en el resultado del periodo obtenido por la entidad participada, después de la fecha de adquisición (método de participación).

3.19. Estimaciones contables

La preparación de estados financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basados en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

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

3.20. Reconocimiento de los ingresos, costos y gastos

Los ingresos ordinarios corresponden al valor razonable de las contraprestaciones recibidas por la prestación de servicios, estos ingresos se presentan netos de impuestos, las ventas, rebajas y/o descuentos.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017 (Expresado en US\$ dólares)

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a **Elitedetalles Cía. Ltda.**, y puedan ser confiablemente medidos.

Los gastos y costos se contabilizan por el método de causación.

3.21. Estado de Flujos de Efectivo

Los estados de flujos del efectivo están presentados usando el método directo y presentan el cambio en el efectivo, basado en la situación financiera a comienzos del año, actualizada en términos de dólares de los Estados Unidos de América al cierre del mismo.

3.22. Costos financieros

Los costos financieros son registrados a medida que se devengan como gastos en el periodo en el cual se incurrir.

4. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

4.1. Factores de riesgo financiero

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros tales como: riesgos de mercado (incluye: riesgo de valor razonable de tasa de interés, riesgo de tasa de interés de los flujos de efectivo y riesgo de precio), riesgo de crédito y riesgo de liquidez. El programa general de administración de riesgos de la Compañía se concentra principalmente en lo impredecible de los mercados financieros y trata de minimizar potenciales efectos adversos en su desempeño financiero; además, se encamina a que las actividades con riesgo financiero de la Compañía estén sujetas a políticas y procedimientos de identificación, medición y control.

El departamento de finanzas tiene a su cargo la administración de riesgos de acuerdo con las políticas aprobadas por el Directorio y/o la Gerencia General. Dicho departamento identifica, evalúa y administra los riesgos financieros en coordinación estrecha con las unidades operativas de la Compañía. El Directorio proporciona guías y principios para la administración general de riesgos así como las políticas para cubrir áreas específicas, tales como el riesgo de tasas de interés, el riesgo de crédito, el riesgo de liquidez y el riesgo de concentración.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017 (Expresado en US\$ dólares)

4.2. Riesgos de mercado

La Compañía analiza su exposición al riesgo de tasa de interés de manera dinámica. Se simulan varias situaciones hipotéticas tomando en cuenta: i) cambios y ajustes de tasas bancarias según los movimientos y publicaciones del Banco Central del Ecuador y ii) las posiciones respecto de refinanciamientos, renovación de las posiciones existentes, financiamiento alternativo y cobertura. Sobre la base de estos escenarios y del comportamiento estadístico del endeudamiento de la Compañía, se calcula el impacto sobre la utilidad o pérdida de un movimiento definido en las tasas de interés. La Compañía ha estimado que el impacto en la utilidad después de impuestos por un movimiento o variación y/o duración de tasas, no es significativo, dado que la mayor parte del endeudamiento es de corto plazo.

4.3. Riesgo de crédito

Las políticas de administración de riesgo crediticio son aplicadas principalmente por el área de finanzas. El riesgo de crédito se encuentra presente en los depósitos bancarios, inversiones disponibles para la venta y en los préstamos y cuentas por cobrar a clientes y otro (corto y largo plazo).

4.4. Riesgo de liquidez

La principal fuente de liquidez son los flujos de efectivo provenientes de sus actividades operacionales. Para administrar la liquidez de corto plazo, la Compañía se basa en los flujos de caja proyectados para un periodo de doce meses, los cuales consideran los vencimientos de los activos y pasivos financieros y los planes de financiamiento futuros de la Compañía.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Incluye:

	AÑO 2018	AÑO 2017
Caja (petate)	241,22	294,22
Bancos (i)	97.914,54	105.242,46
Total	98.154,64	105.536,78



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017 (Expresado en US\$ dólares)

6. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Incluye:

6a. NO RELACIONADOS

	AÑO 2018	AÑO 2017
Libros	16,107.93	45,834.33
Tarjetas de Crédito	21,507.66	13,951.34
TOTAL	<u>31,697.59</u>	<u>59,815.87</u>

6b. RELACIONADOS

	AÑO 2018	AÑO 2017
Relaciones	36,717.54	47,663.64
Empleados	3,428.07	681.62
Total	<u>40,145.65</u>	<u>41,348.27</u>

7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Incluye:

	AÑO 2018	AÑO 2017
Proveedores Locales	12,645.74	7,093.63
Proveedores Extranjeros	126,752.85	276,082.19
Total	<u>138,828.57</u>	<u>283,175.82</u>



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017 (Expresado en US\$ dólares)

8. INVENTARIOS

Incluye:

	AÑO 2018	AÑO 2017
Merchancía	231.551,01	60.767,31
Telas	1.476,96	9.271,60
Merchancía Bienes	-	47.514,68
Total	233.027,97	203.553,82

9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Incluye:

	AÑO 2018	AÑO 2017
Credito Tributario IVA	21.770,75	11.402,82
Credito Imp Rento	760,91	10.917,96
Imp. Salida de Dólares	-	19.753,05
Total	22.031,66	42.133,89

10. Ver página siguiente: Propiedad, planta y equipo



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017 (Expresado en US\$ dólares)

10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2018

	SALDO INICIAL	ADICIONES	BAJAS	SALDO FINAL	% DEPRECIACION
Muebles y enseres	20,673.17	-	(2,335.08)	18,338.09	0
Equipos de Computación	2,000.00	666.67	-	2,666.67	2
Otros	2,883.60	-	-	2,883.60	0
Total Activos	25,556.77	666.67	(2,335.08)	23,878.69	
DEPRECIACIONES					
Maquinaria y equipo	2,335.08	-	(2,335.08)	-	
Muebles y enseres	9,109.08	1,833.81	-	10,942.89	
Equipos de Computación	666.67	666.67	-	1,333.34	
Otros	1,290.00	188.39	-	1,478.39	
TOTAL DEPRECIACION	13,465.81	2,688.48	(2,335.08)	13,816.21	
Total Activo Fijo Neto	12,090.96	(2,636.48)	-	10,054.48	

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2017

	SALDO INICIAL	ADICIONES	AJUSTES	SALDO FINAL	% DEPRECIACION
Maquinaria y equipo	8,202.75	-	(8,202.75)	-	100
Muebles y enseres	89,558.02	-	(69,882.85)	20,673.17	100
Equipos de Computación	61,483.80	-	(60,483.80)	2,000.00	2
Vehículos	15,000.00	-	(15,000.00)	-	100
Otros	2,883.60	-	-	2,883.60	0
Total Activos	187,186.17	-	(157,629.40)	29,556.77	
DEPRECIACIONES					
Maquinaria y equipo	8,202.75	732.52	(7,324.19)	2,335.08	
Muebles y enseres	36,215.31	1,833.84	(58,910.11)	9,109.08	
Equipos de Computación	64,790.80	1,299.00	(66,485.13)	666.67	
Vehículos	15,000.00	-	(15,000.00)	-	
Otros	2,790.72	288.76	(11,385.88)	1,290.00	
TOTAL DEPRECIACION	177,352.73	4,214.72	(168,101.64)	13,465.81	
Total Activo Fijo Neto	9,833.44	(4,214.72)	50,472.24	12,090.96	



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017 (expresado en US\$ dólares)

11. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Incluye:

	AÑO 2018	AÑO 2017
Cinco D. E. S. S. S.	235.235,32	148.997,93
Scala Shopping	54.414,20	54.414,20
Otros activos	1.338,59	2.533,19
Total	290.988,11	205.945,32

12. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Incluye:

	AÑO 2018	AÑO 2017
	PORCION CORRIENTE	PORCION CORRIENTE
Bco. Internacional Operación N 42301174 Vto. Octubre del 2018 al 10,8%	-	146.212,07
Bco. Internacional Operación N 42301167 Vto. Septiembre del 2018 al 10,8%	-	39.001,29
Bco. Internacional Operación N 42301178 Vto. Agosto del 2018 al 10,8%	-	42.817,49
Bco. Internacional Operación N 42301171 Vto. Octubre del 2018 al 10,8%	-	37.831,95
Bco. Guayaquil Operación N 209575 Vto. Noviembre del 2018 al 9,76%	-	14.444,53
Banco de Guayaquil OP = 251048 Vto. 2.-10-2019	20.000,00	-
Banco de Guayaquil OP = 249642 Vto. 05-10-2019	50.000,00	-
Banco de Guayaquil OP = 249642 Vto. 02-10-2019	150.360,00	-
Banco de Guayaquil OP = 259889 Vto. 03-08-2019	25.832,00	-
Banco de Guayaquil OP = 250535 Vto. 26-10-2019	700.000,00	-
Linea Internacional OP = 94201278 Vto. 18-10-2019	18.480,52	-
Seguros	1.904,91	-
Empleos de Creditos	76.052,99	8.067,00
TOTAL	283.001,43	267.974,37



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017 (Expresado en US\$ dólares)

13. CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS

Incluye:

	AÑO 2018	AÑO 2017
Proveedores Locales	289.706,14	263.136,76
Total	289.706,14	263.136,76

14. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Incluye:

	AÑO 2018	AÑO 2017
IVA en Ventas por Pagar	25.543,56	25.261,42
SRJ Impuestos por Liquidar	3.439,72	33.969,74
Dev. Créditos Tributarios por pagar	2.554,35	-
Total	31.329,14	59.231,16

15. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Incluye:

	AÑO 2018	AÑO 2017
Sueldos por Pagar	43.984,26	48.037,85
Total	43.984,26	48.037,85



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017 (Expresada en US\$ dólares)

16. PROMISIONES SOCIALES

Incluye:

	AÑO 2018	AÑO 2017
Décimo tercer sueldo	1.842,07	559,78
Décimo cuarto sueldo	1.431,57	1.042,42
Total	3.273,64	1.602,20

	DÉBITO TRICEN- SUAL	DÉBITO CLARITO SUeldo	ABOLACION PATRONAL	DESBOLSA- CIO LABORAL
Saldo inicial al 31 de Diciembre del 2016	1.252,46	1.802,90	4.314,40	1.615,73
Débitos				
Pagos	19.851,13	13.705,12	0,00	0,00
Créditos				
Provisión Aporte	4.162,43	2.935,64	0,00	0,00
Saldo final al 31 diciembre 2017	559,78	1.042,42	4.314,40	1.615,73
Débitos				
Pagos	16.564,49	13.121,76	0,00	0,00
Créditos				
Provisión Aporte	1.842,07	1.431,57	0,00	0,00
Saldo final al 31 diciembre 2018	1.842,07	1.431,57	4.314,40	1.615,73



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017 (Expresado en US\$ dólares)

17. PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

La conciliación entre la utilidad contable y la utilidad gravable es como sigue:

a.- CONCILIACION PARA EL CALCULO DEL 15% TRABAJADORES

	AÑO 2018	AÑO 2017
Utilidad del ejercicio antes de deducciones	12.747,88	28.381,41
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	14.615,66	15.537,21

b. CONCILIACION PARA EL CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA

Utilidad del ejercicio antes de deducciones	32.237,88	28.381,41
(+) Participacion trabajadores	14.615,66	15.537,21
(-) Gastos no deducibles	50.620,62	16.724,87
BASE IMPONIBLE DE IMPUESTO A LA RENTA	78.022,82	38.293,77
IMPUESTO A LA RENTA	19.505,70	8.425,73

c. CONCILIACIÓN PARA EL PAGO

Impuesto a la renta causado	19.505,70	8.425,73
Anticipo determinado	10.127,03	6.639,41
Reduza del saldo del anticipo	-	1.651,78
Anticipo reducido	10.127,03	3.977,63
Impuesto renta causado	19.505,70	4.448,10
(+) Anticipos pendientes de pago	10.127,03	3.977,63
(-) Retención en el fuente del año	120.266,623	116.195,241
(-) Exoneración Contribución Libertad	-	-
(-) Crédito Tributario	-	3.175,08
SALDO POR PAGAR	4760,923	110.947,993

d.- TASA IMPOSITIVA

Durante el 2017 la Compañía registró como impuesto a la renta corriente el valor causado sobre la base del 22% sobre las utilidades gravables.

Durante el 2018 la Compañía registró como impuesto a la renta corriente el valor causado sobre la base del 25% sobre las utilidades gravables.

Las leyes laborales vigentes establecen como beneficio para los trabajadores el pago del 15% de las utilidades líquidas de la Compañía antes del cálculo del impuesto a la renta



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017 (Expresado en US\$ dólares)

18. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

	AÑO 2018	AÑO 2017
Cuentas por pagar Accionistas	8.175,16	74.293,85
Cuentas por pagar MTQH Cia Ltda	18.509,74	59.259,17
Total	26.684,90	133.553,28

19. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2018, el capital social de **ELITEDETALLES CIA. LTDA.** está integrado por 10.000 participaciones ordinarias y nominativas, no negociables, por un valor de US\$ 1,00 cada una a valor nominal unitario.

20. RESERVAS

	AÑO 2018	AÑO 2017
Reserva legal	9.288,63	9.288,63
Otras reservas	143.122,23	143.122,23
Total	152.410,86	152.410,86

RESERVA LEGAL

De conformidad con la Ley de Compañías, de la utilidad neta debe transferirse el 5% para formar la reserva legal, hasta que ésta sea igual al 20% del capital social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos, pudiendo utilizarse para ser capitalizada en su totalidad o absorber pérdidas.

21. RESULTADOS ACUMULADOS

	AÑO 2018	AÑO 2017
Ganancias Acumuladas	132.210,64	119.062,17
Pérdida de años anteriores	(12.295,39)	(12.295,29)
Resultados acumulados NHT	(17.173,74)	(117.173,74)
Total	2.741,61	(10.406,86)



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017 (Expresada en US\$ dólares)

a) RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION
POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF

La Superintendencia de Compañías, mediante resolución S.C.G. (CI CPAIFRS.11.007 de septiembre del 2011) determinó que los ajustes provenientes por la adopción por primera vez de las "NIIF", y que se registraron en el patrimonio en esta cuenta y generaron un saldo acreedor, solo podrá ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

De registrar un saldo deudor éste podrá ser absorbido por los Resultados Acumulados y los del último ejercicio económica concluido, si los hubiere,

22. INGRESOS - COMPOSICION

A continuación se muestra un detalle de la composición de los ingresos de la Compañía:

	AÑO 2018	AÑO 2017
Ventas Netas	1,692,749,46	1,473,453,16
Otros Ingresos generados	2,497,50	788,07
Descuentos y Devoluciones	(324,823,90)	(245,450,26)
Otros Ingresos	0,00	30,751,15
	<u>1,375,423,06</u>	<u>1,264,572,10</u>



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017 (Expresado en US\$ dólares)

23. COSTOS Y GASTOS ADMINISTRATIVOS - COMPOSICION

A continuación se muestra un detalle de la composición de los costos de la Compañía, establecido con base en la naturaleza del gasto:

COSTOS	VALOR
Ventas	641.956,57
Total	641.956,57

Gastos	VALOR
Administrativos	259.538,55
Ventas	361.519,38
Total	621.057,93

24. SITUACION FISCAL

La Compañía no ha sido auditada tributariamente por parte del Servicio de Rentas Internas hasta el presente ejercicio económico, por consiguiente los ejercicios económicos 2018, 2017 y 2016 se encuentran abiertos a revisión.

El Decreto ejecutivo No. 2430 publicado en el Suplemento de R.O. 494 del 31 de diciembre del 2004 incorporó a la legislación tributaria, con vigencia a partir del 2005, nuevas normas sobre la determinación de resultados tributables originados en operaciones con compañías relacionadas.

25. SALDOS CON COMPAÑÍAS Y PARTES RELACIONADAS

Los miembros de la alta gerencia, directores y ejecutivos que arman la gestión de la Compañía y sus accionistas que la representan, no han participado al 31 de diciembre del 2018 y 2017 en transacciones no habituales y/o relevantes.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017 (Expresado en US\$ dólares)

26. DERECHOS DE AUTOR

Cumpliendo disposiciones legales descritas en el Registro Oficial No. 289 del 10 de marzo del 2004, la Compañía ha cumplido con todas las normas sobre derechos de autor en cuanto se refiere a los programas y licencias de computación utilizados en su procesamiento informático.

27. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros de los años terminados el 31 de diciembre del 2018 y 2017 han sido aprobados por la Administración de la Compañía y posteriormente serán presentados a la Junta General de Socios para su aprobación definitiva. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta General de Accionistas sin modificaciones.

28. INFORME TRIBUTARIO

Por disposición establecida en el R.O. 146 del 8 de enero de 2004 (Resolución 1071) el Servicio de Rentas Internas, dispone que todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deben presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones fiscales; a la emisión de este informe, la Compañía se encuentra preparando dicha información.

Será responsabilidad de los Auditores Externos, el dictaminar la razonabilidad de la información y reportes descritos en el párrafo precedente.

29. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

30. CONSOLIDACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Según la Resolución No.SC.ICL.DCCP.G.14.003 emitida por la Superintendencia de Compañías expidió las normas para la preparación y presentación de la consolidación de estados financieros de los grupos económicos establecidos por el Servicio de Rentas Internas.

Se exceptúa de la mencionada consolidación a la información financiera de las personas naturales, las empresas del exterior, las personas jurídicas que no estén bajo el control de la Superintendencia de Compañías y aquellas empresas que haya sido excluida de los grupos económicos por el Servicio de Rentas Internas.

La Compañía no está considerada por el Servicio de Rentas Internas como parte de un grupo económico, por lo cual no se requiere del cumplimiento de esta disposición.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017 (Expresado en US\$ dólares)

31. OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes; aquellas no descritas son inmaterialles y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

32. EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de diciembre del 2018 y la fecha de preparación de este informe (24 de marzo del 2019), no se han producido eventos económicos importantes que en opinión de la Gerencia General deban revelarse.

=====