

TERRA ALTA SOLUCIONES INMOBILIARIAS TERRAL CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(En dólares Americanos)

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

TERRA ALTA SOLUCIONES INMOBILIARIAS TERRAL CIA LTDA., con Registro Único N° 1792421462001 es una empresa inmobiliaria, constituida en la República del Ecuador a partir del quince de febrero del 2013, inscrita en el Registro Mercantil.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedica a la compra, venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles propios o alquilados. Actividades de asesoramiento legal e inmobiliario.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Provincia de Pichincha, Cantón Quito, Parroquia Mariscal Sucre, calle Francisco Pizarro EA-125 Intersección Santa María.

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC: 1792421462001

NOTA 2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros NIIF completas.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, adoptadas por la Superintendencia de Empresas. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

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

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.

Moneda

- Moneda funcional y de presentación
- Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

Responsabilidad de la información

- La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

NIF 15.- Ingresos de Contratos con Clientes

NIF 15 Ingresos de Contratos con Clientes

Objetivo		Alcance		
El objetivo de esta Norma es establecer los principios, requisitos y procedimientos para el reconocimiento, medición y presentación de los ingresos de los contratos con clientes.	Aplicación: Este NIF se aplica a los ingresos de los contratos con clientes que se reconocen en el momento de la prestación de los servicios o la entrega de los bienes.	Excepciones: Este NIF no se aplica a los ingresos de los contratos con clientes que se reconocen en el momento de la prestación de los servicios o la entrega de los bienes.	Excepciones: Este NIF no se aplica a los ingresos de los contratos con clientes que se reconocen en el momento de la prestación de los servicios o la entrega de los bienes.	Excepciones: Este NIF no se aplica a los ingresos de los contratos con clientes que se reconocen en el momento de la prestación de los servicios o la entrega de los bienes.
PROCESO DE RECONOCIMIENTO DE LOS INGRESOS				
Requisitos de reconocimiento de los ingresos		Requisitos de medición de los ingresos		
<p>El ingreso de un contrato con cliente se reconoce cuando se cumplen los siguientes requisitos:</p> <ol style="list-style-type: none"> El contrato con el cliente es probable que genere beneficios económicos para la entidad. La entidad puede medir de forma fiable el progreso de cumplimiento del contrato con el cliente. La entidad puede medir de forma fiable el importe de los ingresos que se reconocen. La entidad puede medir de forma fiable el importe de los costos que se reconocen. 		<p>El ingreso de un contrato con cliente se mide en función del progreso de cumplimiento del contrato con el cliente. El progreso de cumplimiento se mide en función de los hitos de cumplimiento del contrato con el cliente.</p>		

NIF 16.- Arrendamientos

NIF 16 Arrendamientos

Objetivo		Alcance		
El objetivo de esta Norma es establecer los principios, requisitos y procedimientos para el reconocimiento, medición y presentación de los arrendamientos.	Aplicación: Este NIF se aplica a los arrendamientos que se reconocen en el momento de la prestación de los servicios o la entrega de los bienes.	Excepciones: Este NIF no se aplica a los arrendamientos que se reconocen en el momento de la prestación de los servicios o la entrega de los bienes.	Excepciones: Este NIF no se aplica a los arrendamientos que se reconocen en el momento de la prestación de los servicios o la entrega de los bienes.	Excepciones: Este NIF no se aplica a los arrendamientos que se reconocen en el momento de la prestación de los servicios o la entrega de los bienes.
PROCESO DE RECONOCIMIENTO DE LOS ARRENDAMIENTOS				
Requisitos de reconocimiento de los arrendamientos		Requisitos de medición de los arrendamientos		
<p>El arrendamiento de un contrato con cliente se reconoce cuando se cumplen los siguientes requisitos:</p> <ol style="list-style-type: none"> El contrato con el cliente es probable que genere beneficios económicos para la entidad. La entidad puede medir de forma fiable el progreso de cumplimiento del contrato con el cliente. La entidad puede medir de forma fiable el importe de los arrendamientos que se reconocen. La entidad puede medir de forma fiable el importe de los costos que se reconocen. 		<p>El arrendamiento de un contrato con cliente se mide en función del progreso de cumplimiento del contrato con el cliente. El progreso de cumplimiento se mide en función de los hitos de cumplimiento del contrato con el cliente.</p>		

Definición de Política contable:

Política es un plan permanente que proporciona guías generales para canalizar el pensamiento administrativo en direcciones específicas.

Las políticas contables escritas establecen líneas de guía, un marco dentro del cual el personal financiero contable cumple procedimientos técnicos únicos para la entidad, en concordancia con las actividades y objetivos de la dirección superior, considerando la normativa vigente. Entre las políticas contables a aplicar se menciona las siguientes:

Efectivo y equivalentes al efectivo

Los equivalentes de efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a plazo en entidades de crédito, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos y los sobregiros bancarios son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros.

Existencias

Las existencias se valorizan a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos. Valor neto realizable es el precio estimado de venta de un activo en el curso normal de la operación menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo la venta.

Principios para el reconocimiento y medición de los inventarios. Inventarios son activos: (a) mantenidos para la venta en el curso normal de las operaciones; (b) en proceso de producción con vistas a esa venta; o (c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. El costo se determina por el método costo medio ponderado (PMP).

Propiedades, plantas y equipos

El activo fijo de TERRA ALTA SOLUCIONES INMOBILIARIAS TERRAL CIA LTDA., se contabilizará utilizando el modelo del costo. El modelo del costo es un método contable en el cual el activo fijo se registra al costo menos la depreciación acumulada posterior y menos las pérdidas acumuladas por deterioro de valor.

Para que una su partida sea reconocida como Propiedad, planta y equipo, deberá cumplir los siguientes requisitos:

- Poseer una entidad para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos; y
- Se esperan usar durante más de un periodo. A su vez un elemento de propiedad planta y equipo se reconocerá como activo si, y sólo si sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo; y
- El costo del activo para la entidad pueda ser valorado con fiabilidad.

ACTIVOS INTANGIBLES: Se registrarán aquellos activos que sean identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física. Surge de un contrato o de otros derechos legales, independientemente de si esos derechos son transferibles o separables de la entidad o de otros derechos y obligaciones.

POLITICA 1) Los activos a ser registrados en esta cuenta deberán ser evaluados por la gerencia para su registro o no. Para lo cual tomará en cuenta los siguientes aspectos: a) es probable que los beneficios económicos futuros esperados que se han atribuido al activo fluyan a la entidad; b) el costo o el valor del activo puede ser medido con fiabilidad; y c) el activo no es resultado del desembolso incurrido internamente en un elemento intangible.

POLITICA 2) Si la vida útil de un activo intangible no puede establecerse con fiabilidad se determinará sobre la base de la mejor estimación de la gerencia y no excederá de diez años.

POLITICA 3) La amortización comenzará cuando el activo intangible esté disponible para su utilización, es decir, cuando se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para que se pueda usar de la forma prevista por la gerencia. La amortización cesa cuando el activo se da de baja en cuentas. La entidad elegirá un método de amortización que refleje el patrón esperado de consumo de los beneficios económicos futuros derivados del activo. Si la entidad no puede determinar ese patrón de forma fiable, utilizará el método lineal de amortización.

POLITICA 4) Se asumirá que el valor residual de un activo intangible es cero, a menos que exista evidencia clara de que exista un mercado definido para su venta.

Deterioro del valor de los activos.

A la fecha de cada cierre de estado de situación financiera, TERRA ALTA SOLUCIONES INMOBILIARIAS TERRAL CIA LTDA., revisará el valor de sus activos sujetos a deterioro para determinar si existen indicios de que dichos activos puedan registrar una pérdida por deterioro de valor. Si existe cualquier indicio, el valor recuperable del activo se calculará con el objeto de determinar el eventual monto de la pérdida por deterioro de valor (si la hubiera). En caso de que el activo no genere flujos de efectivo por sí mismo que sean independientes de otros activos, WORKFORCE calculará el monto recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo. Un activo intangible con una vida útil indefinida será sometido a un test de deterioro de valor una vez al año.

El monto recuperable es el mayor entre el valor razonable menos el costo de venta y los flujos futuros del activo en cuestión.

Activos financieros.

Los activos financieros se reconocerán en los estados financieros cuando se lleve a cabo su adquisición y se registrarán inicialmente a su valor razonable, incluyendo en general, los costos asociados a dicha adquisición.

Los activos financieros que puede mantener WORKFORCE se clasificarán de la siguiente forma:

- Activos financieros para negociación: corresponderán a aquellos adquiridos con el objetivo de beneficiarse a corto plazo de las variaciones que experimenten en sus precios o con las diferencias existentes entre sus precios de compra y venta. Se incluyen también los derivados financieros que no se consideren de cobertura.
- Activos financieros al vencimiento: corresponderán a aquellos activos cuyos cobros son de monto fijo o determinable y cuyo vencimiento está fijado en el tiempo. Con respecto a ellos, TERRA ALTA SOLUCIONES INMOBILIARIAS TERRAL CIA LTDA., manifestará su intención y su capacidad para conservarlos en su poder desde la fecha de su compra hasta la de su vencimiento.
- Activos financieros disponibles para la venta: se incluirán aquellos valores adquiridos que no se mantienen con propósito de negociación, no calificados como inversión al vencimiento.

- Colocaciones, préstamos y cuentas por cobrar generados por la propia empresa;
- Corresponderán a activos financieros originados por las sociedades a cambio de proporcionar financiamiento de efectivo o servicios directamente a un deudor.
- Los activos financieros para negociación y aquellos clasificados como disponibles para la venta se valorizarán a su "valor razonable" a la fecha de cada cierre de estados.

Clasificación de activos entre corrientes y no corrientes.

Los activos que se clasifiquen como corrientes, serán aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses o se pretenda vender o realizar en el transcurso del ciclo normal de la operación de las distintas actividades o negocios que desarrolla TERRA ALTA SOLUCIONES INMOBILIARIAS TERRAL CIA LTDA.

Se clasificará como activo no corriente a todos aquellos activos que no corresponde clasificar como activos corrientes.

Clasificación de pasivos entre corrientes y no corrientes.

Los pasivos que se clasifiquen como corrientes, serán aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses o se pretenda liquidar en el transcurso del ciclo normal de la operación de las distintas actividades o negocios que desarrolla TERRA ALTA SOLUCIONES INMOBILIARIAS TERRAL CIA LTDA.

Se clasificará como pasivo no corriente a todos aquellos pasivos que no corresponde clasificar como pasivos corrientes.

Reconocimiento de Ingresos.

Ingreso de actividades ordinarias es la entrada bruta de beneficios económicos, durante el periodo, surgidos en el curso de las actividades ordinarias de una entidad, siempre que tal entrada dé lugar a un aumento en el patrimonio, que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio.

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes deben ser reconocidos y registrados en los estados financieros se calcularán al valor razonable de la contraprestación cobrada o a cobrar y representarán los importes a cobrar por los bienes entregados y por servicios prestados en el marco ordinario de las operaciones normales de TERRA ALTA SOLUCIONES INMOBILIARIAS TERRAL CIA LTDA., cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- la entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- la entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- el importe de los ingresos de actividades ordinarias puede medirse con fiabilidad;
- es probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y

- los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Prestación de servicios:

Cuando el resultado de una transacción, que suponga la prestación de servicios, pueda ser estimado con fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias asociados con la operación deben reconocerse, considerando el grado de terminación de la prestación final del periodo sobre el que se informa.

El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones: -

- el importe de los ingresos de actividades ordinarias puede medirse con fiabilidad;
- es probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción;
- el grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, puede ser medido con fiabilidad; y
- los costos ya incurridos en la prestación, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, pueden ser medidos con fiabilidad.

Los ingresos por intereses se devengarán siguiendo un criterio financiero, de acuerdo a IFRS, en función del saldo de capital insoluto estimado de recuperación, es decir neto de provisiones por incobrabilidad, y la tasa de interés efectiva aplicable.

Reconocimiento de gastos.

Los gastos se reconocerán en resultados cuando se produzca una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de manera fiable. Esto implica que el registro de un gasto se efectuará de manera simultánea al registro del incremento del pasivo o la reducción del activo.

Se reconocerá un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genere beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su registro como activo.

Compensaciones de saldos.

Solo se compensarán entre si los saldos deudores y acreedores con origen en transacciones que, contractualmente o por el imperativo de una norma legal, contemplan la posibilidad de la compensación y se tiene la intención de liquidarlos por su importe neto o de realización del activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea.

Impuestos a la renta e impuestos diferidos.

El gasto por impuesto a la renta representará la suma del gasto por impuesto a la renta del ejercicio y los activos y pasivos por impuestos diferidos.

El gasto por impuesto a la renta del ejercicio se calculará mediante la suma del impuesto a las Principales políticas contables a aplicar bajo IFRS y la moneda funcional de la entidad, que resulta de la aplicación de la tasa impositiva vigente sobre la base imponible del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos incluirán las diferencias temporarias que se identifiquen como aquellos importes que se estima TERRA ALTA SOLUCIONES INMOBILIARIAS TERRAL CIA LTDA., pagará o recuperará por las diferencias entre el valor financiero de activos y pasivos y su valor tributario, así como las pérdidas tributarias vigentes y otros créditos tributarios.

Por su parte, los activos por impuestos diferidos, identificados con diferencias temporarias solo se reconocerán en el caso de que se considere probable que TERRA ALTA SOLUCIONES INMOBILIARIAS TERRAL CIA LTDA., va a tener en el futuro suficientes ingresos tributarios contra las que se puedan hacer efectivas.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo partidas tales como: caja, depósitos a la vista en instituciones financieras, inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles.

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO 31-12-18 30-12-17
Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Caja	11,454	10,049
Bancos	19,515	13,208
Inversiones Temporales	1,158	1,151
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	32,127	24,408

NOTA 6. ACTIVOS FINANCIEROS

Este rubro contiene las cuentas y documentos por cobrar clientes no relacionados, cuentas y documentos por cobrar clientes relacionados y provisión por cuentas incobrables.

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES COMERCIALES 31-12-18 30-12-17
Diferencia de los ejercicios, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados-Locales	1,070,835	250,114
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES	1,070,835	250,114

NOTA 7. OTROS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	31-12-18	31-12-17
Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Accionistas, Socios, Participes y Otros Títulos por Cobrar Locales	8,053	2,573
TOTAL POR COBRAR ACCIONISTAS, SOCIOS Y OTROS	8,053	2,573
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Locales	37,724	41,890
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	37,724	41,890
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES	45,777	44,463

NOTA 8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	31-12-18	31-12-17
Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cédulas Tributarias a favor del Sujeto Pasivo (RENTAS)	154	83
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	154	83

NOTA 9 INVENTARIOS

Comprende el inventario considerado la adquisición para ser vendidos en el curso normal de la operación, en proceso de producción con vista a esa venta o en forma de materiales o suministros para ser consumidos en el proceso de la producción o en la prestación de servicios y se miden al costo o al valor neto de realización.

El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos para poner las existencias en condición de venta y los gastos de comercialización y distribución. (Gastos de venta)

El precio de adquisición de los inventarios comprende el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos que no sean recuperables, el transporte, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías o servicios, los descuentos comerciales, rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición y el costo se determina por el método "promedio ponderado"

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

INVENTARIOS	31-12-18	31-12-17
Un resumen de los inventarios es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Inv. De productos terminados y mercadería en almacén	1,420,829	1,515,652
TOTAL INVENTARIOS	1,420,829	1,515,652

NOTA 10. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO		
Un resumen de éstos cuentas, es como sigue:		
DETALLE	31-12-18	30-12-17
Otros pagos por anticipado	106,320	-
TOTAL ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADOS	106,320	-

NOTA 11. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Se reconoce a esta cuenta en el momento inicial por intermedio del costo atribuido, junto con los pagos por mantenimiento y las reparaciones se cargan a gastos, mientras que las mejoras en caso de haberlas se capitalizan, siempre que aumente su vida útil o capacidad económica.

El costo de esta cuenta comprende el precio de compra, todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia; los costos atribuidos en las obras en construcción son acumuladas hasta la conclusión de la obra.

Los activos se deprecian desde cuando están disponibles para su uso y continuaran depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente y se registran en base al método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada componente a lo que determine el Reglamento y Ley de Régimen Tributario Interno conforme la política de activación basada en la técnica contable

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS			
Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:			
DETALLE	VALOR USD	ADICIONES Y RETIRAS (neto)	VALOR USD
MANQUILABLA-Costo Histórico antes de las correcciones o revaluaciones	1,616	-	1,616
Equipo de Computación	1,038	(39)	1,077
Vehículos, Equipos de Transportes y Camión	26,207	-	26,207
Total Costo Propiedad, Planta y Equipo	28,961	(39)	29,000
(-) Depreciación acumulada Propiedades, P. Y E. Del Costo	(10,806)	4,661	(6,189)
Total Depreciación Acumulada Y Deterioro	(10,850)	4,661	(6,189)
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	18,111	(4,000)	22,311

NOTA 12. ACTIVOS INTANGIBLES

La empresa considera el activo intangible una vez finalizado todos los esquemas de trazabilidad para generar los informes administrativos, operativos, gerenciales y sobre todo lo requerido por las NIIF.

La empresa debe considerar los años de uso y su amortización respecto del beneficio económico que otorgue a la misma, observando en la ley y reglamento tributario y las NIIF.

El saldo al 31 de diciembre del 2016, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

ACTIVOS INTANGIBLES 31-12-18 30-12-17

El resumen de éstas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	ADICIONES Y DUTROS (neto)	VALOR USD
Otros	7,000,00	-	7,000
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	7,000,00	-	7,000
(-) Amortización acumulada de activos intangibles	(1,516,65)	(700)	(817)
TOTAL AMORTIZACIÓN Y DETERIORO	(1,516,65)	(700)	(817)
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES NETO	5,483,35	(700)	6,183

NOTAS 13. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre del 2016, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO CORRIENTES 31-12-18 30-12-17

El resumen de éstas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes No Relacionados Locales	4,835,693	4,835,693
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES	4,835,693	4,835,693

NOTA 14. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Son cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperarse en ejercicios futuros, relacionados con:

- Diferencias temporales deducibles.
- Compensación de pérdidas fiscales.
- La Compensación de créditos no utilizados precedentes de ejercicios anteriores.

El saldo al 31 de diciembre del 2016, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS 31-12-18 30-12-17

El resumen de éstas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Por diferencias temporales	3,557	-
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	3,557	-

Se procedió con la re-clasificación a la cuenta de Resultados Acumulados acogiéndonos a la normativa NAC-DGECCGC15-00000012 del SRI de fecha diciembre del 2015.

NOTA 15. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CLIENTES CORRIENTES

Estas cuentas se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es corto y no existe diferencia material con su valor razonable, además se incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales y del exterior de bienes y servicios adquiridos en el curso normal del negocio.

Las demás cuentas por pagar corresponden a cuentas por pagar propias del giro normal del negocio tales como: anticipo clientes, obligaciones con administración tributaria,

impuesto a la renta por pagar del ejercicio, obligaciones con el IESS, beneficios de ley a empleados, utilidades empleados, dividendos por pagar, son reconocidas a su valor nominal.

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CLIENTES CORRIENTES	31-12-18	30-12-17
Un resumen de estas cuentas es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes no relacionados locales	65,531	15,678
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES	65,531	15,678

NOTA 16.-OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

OTRAS NO RELACIONADAS	31-12-18	30-12-17
Un resumen de estas cuentas es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras cuentas y documentos por pagar No relacionados locales	60,386	1,162
TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS	60,386	1,162

NOTA 17.-OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-CORRIENTES

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES	31-12-18	30-12-17
Un resumen de estas cuentas es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
RELACIONADAS		
Obligaciones Con Instituciones Financieras Corrientes No relacionados Locales	7,226	17,383
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES	7,226	17,383

NOTA 18. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	31-12-18	30-12-17
Un resumen de estas cuentas es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	7,315	9,729
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	7,315	9,729

NOTA 19. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO	31-12-18	30-12-17
Un resumen de estas cuentas es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Participación o Tránsito por pagar del Ejercicio	3,562	4,676
Obligación con el ICSS	3,673	4,788
Otras Provisiones por Retiro/Vencimientos (Ejercicio, Vacaciones, recibos por pagar)	4,208	14,855
TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS	11,443	14,319

NOTA 20 PROVISIONES CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

PROVISIONES CORRIENTES	31-12-18	30-12-17
Un resumen de estas cuentas es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros	10,427	-
TOTAL PROVISIONES CORRIENTES	10,427	-

NOTA 21. OTROS PASIVOS CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

OTROS PASIVOS CORRIENTES	31-12-18	30-12-17
Un resumen de estas cuentas es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros (Bank of la Administración TI Distrito: 504-1031 de Licencias)	3,295	2,021
TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	3,295	2,021

NOTA 22. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES NO RELACIONADAS	31-12-18	30-12-17
Un resumen de estas cuentas es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros cuentas y documentos por pagar no relacionados (relacionados licito)	7,242,746	6,817,316
TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS	7,242,746	6,817,316
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES	7,242,746	6,817,316

NOTA 23. PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS		31-12-18	30-12-17
Un resumen de estas cuentas es como sigue:			
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
Jubilación patronal	12,118		7,471
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS	12,118		7,471

NOTA 24. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

OTROS PASIVOS NO CORRIENTES		31-12-18	30-12-17
Un resumen de estas cuentas es como sigue:			
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
Otros	44,084		28,433
TOTAL OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	44,084		28,433

NOTA 25. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

En este rubro se registra el valor de las participaciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican parte del Patrimonio neto, mismo que se detalla a continuación:

Además, se recomienda que el valor de la Reserva Legal se inicie el proceso de capitalización

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		31-12-18	30-12-17
Un resumen del capital suscrito es como sigue:			
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
Capital suscrito o asignado	1,406		1,406
Marcu Sanchez	1,157		1,452
Wilson Vico	1,452		1,452
Carlos Riosco			
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	4,400		4,400

NOTA 26. RESERVAS

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

RESERVAS		31-12-18	30-12-17
Un resumen de reservas es como sigue:			
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
Reserva Legal	1,388		550
TOTAL RESERVAS	1,388		550

NOTA 27. RESULTADOS ACUMULADOS

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

RESULTADOS ACUMULADOS	31-12-18	30-12-17
Un resumen de resultados acumulados es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	55,277	55,277
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	55,277	55,277

Adicionalmente debido a los registros erróneos en el año 2016, en base a la NIC 8 Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores, se reclasifico esta cuenta afectando a los Resultados Acumulados del Ejercicio del año 2018.

NOTA 28. OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio

OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS	31-12-18	30-12-17
Un resumen de otros resultados integrales es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Impuesto de revaluación acumulado		
Ganancias y Pérdidas acumuladas acumuladas	(5,986)	(1,159)
Otros	2,557	-
TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	(3,429)	(1,159)

NOTA 29. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de bienes y servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la empresa, ya que dichos ingresos se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa.

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	31-12-18	30-12-17
Un resumen de estas cuentas es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES		
Créditos con tarifa 0% de IVA o exentos de IVA-neto	853,705	791,756
Créditos con tarifa 12% IVA	3,290	3,385
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	857,000	795,141

NOTA 30. OTROS INGRESOS

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

OTROS INGRESOS	31-12-18	30-12-17
El resumen de otros ingresos es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
POR REEMBOLSOS DEL SEGURO		
Caja	28,363	32,858
TOTAL OTROS INGRESOS	28,363	32,858

NOTA 31. COSTOS Y GASTOS

Los costos son valores que son recuperables a la venta del inventario y los gastos son erogaciones de dinero que no son recuperables a la venta, pero son necesarios para el giro del negocio.

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

COSTOS Y GASTOS	31-12-18	30-12-17
El resumen de costos y gastos es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
COSTOS DE VENTAS		
Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo	1,515,552	1,742,577
Compra netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	223,777	73,241
(-) Inventario final de productos terminados	(1,459,825)	(1,515,552)
TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	279,504	300,266

NOTA 32. GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	31-12-18	30-12-17
El resumen de estos gastos es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	200,530	176,156
Beneficios sociales e indemnizaciones y otros que no gravan al IESS	21,887	27,754
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	43,540	35,311
Honorarios, profesionales y dietas	103,128	58,299
Subsidio patronal	2,628	-
Desahucios	2,775	-
Del costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Activos	5,650	4,320
Del costo histórico de activos intangibles	700	-
Promoción y publicidad	15,798	4,783
Transporte	632	9,075
Consumo de combustible y lubricantes	110	-
Gastos de viaje	13,060	8,107
Gastos de gestión	7,463	2,285
Atendimiento operativo	6,819	15,196
Suministros, instrumentos musicales y repuestos	3,130	2,450
Mantenimiento y reparaciones	20,195	3501
Seguros y reaseguro primas y cesiones	13,033	10,754
Impuestos, contribuciones y otros	15,363	18,989
Servicios públicos	1,650	3,794
Otros	71,315	93,567
TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	638,301	476,981

NOTA 33. GASTOS NO OPERACIONALES

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

GASTOS NO OPERACIONALES	31-12-18	31-12-17
	VALOR USD	VALOR USD
Un resumen de gastos no operacionales se encuentra a continuación:		
DETALLE		
Intereses con instituciones financieras - NO-Relacionadas Locales	5,321	5,089
Otros:	5,027	17,049
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	6,348	22,138

NOTA 34. INGRESOS NO OPERACIONALES

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

INGRESOS NO OPERACIONALES	31-12-18	31-12-17
	VALOR USD	VALOR USD
Un resumen de ingresos no operacionales se encuentra a continuación:		
DETALLE		
INTERES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS RELACIONADAS		
Locales	14	111
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	14	111

NOTA 35. CONCILIACION TRIBUTARIA

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

DETALLE	31-12-18	31-12-17
	VALOR USD	VALOR USD
Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	24,416	31,173
(=) Base de Cálculo de Participación a Trabajadores	24,416	31,173
DIFERENCIAS PERMANENTES		
(-) Participación a trabajadores	(3,662)	(4,676)
(-) Gastos no Deducibles Locales	12,407	17,326
Utilidad Ganable (Pérdida Sujeta a Amortización)	33,251	44,223
Impuesto a la Renta Causado (22%) / IMPUESTO MÍNIMO DEL AÑO ANTERIOR	(7,315)	(9,729)
(=) UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DIFERIDOS	13,439	16,768
(=) UTILIDAD / PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	13,439	16,768
IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Impuesto a la Renta Causado (22%) / IMPUESTO MÍNIMO DEL AÑO ANTERIOR	7,315	9,729
(=) Impuesto a la Renta Causado mayor al Anticipo (Reducido (850-853))	7,315	9,729
Impuesto a pagar	7,315	9,729
Saldo a Favor	-	-

NOTA 36. PRINCIPIO DE NEGOCIO EN MARCHA

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de conar de forma importante sus operaciones.

NOTA 37. SITUACIÓN FISCAL

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

NOTA 38. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como Otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

Notas a los Estados Financieros 2018

Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes, entendiéndose por estos, Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

NOTA 39. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2018 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretaciones de los mismos.

Contadora
Ing. Minian Vásquez
RUC 1710508589001