

INFORME
WDAG- AEF-030-2019
COMPAÑIA TIBET CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2018
CON EL INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

ÍNDICE
CONTENIDO

INDICE	2
CAPÍTULO I	4
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE	4
CAPÍTULO II	6
ESTADOS FINANCIEROS	6
ESTADO DE CAMBIO DEL PATRIMONIO	8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	10
1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA	10
2. BASES PARA LA ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS	10
2.1 Periodo contable	10
2.2 Bases de preparación	11
2.3 Moneda funcional y su presentación	11
2.4 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes	11
2.5 Efectivo y equivalentes de efectivo	11
2.6 Activos financieros	11
2.7 Préstamos y partidas por cobrar	12
2.8 Activos por impuestos corrientes	12
2.9 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	12
2.10 Beneficios a los empleados	12
2.11 Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos	12
2.12 Capital suscrito	13
2.13 Ingresos de actividades ordinarias	13
2.14 Gastos de administración y ventas	13
3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	14
4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	14
5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	14
6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	14
7. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	15
8. PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	15
9. OBLIGACIONES CON EL IESS	15
10. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	16

11.	CAPITAL	16
12.	RESERVA LEGAL	16
13.	RESULTADOS ACUMULADOS	16
14.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	17
15.	GASTOS	17
16.	EVENTOS SUBSECUENTES	17

CAPÍTULO I

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Portoviejo, 07 de octubre de 2019

A los Socios de:
TIBET CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.
Portoviejo- Ecuador

Relación de los estados financieros que han sido auditados

1. He auditado los Estados Financieros de la Compañía TIBET CONSTRUCCIONES CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2018, que comprenden el conjunto de estados financieros señalados en la Norma Internacional de Contabilidad 1 –NIC 1- párrafo 10 que corresponden el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultado Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo por el año terminado a esta fecha, así como un resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas adoptadas por la alta dirección y aplicadas en los niveles de operación de la empresa.

Responsabilidad de la administración de la empresa por los estados financieros

2. La administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES), con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), la Ley de Compañía promulgada por la Superintendencia de Compañías, además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley, y por el Control Interno que la administración determine necesario para permitir la preparación de Estados Financieros que estén libres de errores materiales, debido a fraude o error.

Bases para expresar la opinión profesional y realización del trabajo por el auditor

3. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018 basada en nuestra auditoría. He llevado a cabo la auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), a los reglamentos, resoluciones y disposiciones dictadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, así como también el Código de Ética para Contadores Profesionales emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.

Declaración de que la auditoría incluye pruebas y cumplimiento de Normas

4. Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los

estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la empresa de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión de auditoría.

Opinión

5. En mi opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de la Compañía TIBET CONSTRUCCIONES CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2018, así como el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado a la fecha antes mencionada, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), de acuerdo a lo descrito en las notas explicativas de los Estados Financieros.



Lic. William David Alonzo Gracia Mg. Al
Auditor Externo
Registro. SC- RNAE No. 1069
RUC. 1308645181001

Mg. William Alonzo G.
AUDITOR EXTERNO CALIFICADO
 REG. 1069

CAPÍTULO II ESTADOS FINANCIEROS

TIBET CONSTRUCCIONES CIA. LTDA. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

DETALLE DE LA CUENTA	NOTAS	31/12/2018	31/12/2017
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	3	253.92	3,267.94
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES	4	5,000.00	5,000.00
CORRIENTES RELACIONADAS-LOCALES			
CRÉDITO TRIBUTARIO RENTA	5	813.88	397.06
TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE		6,067.80	8,665.00
ACTIVOS NO CORRIENTES			
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	6	2,500.00	2,500.00
VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL	6	112,000.00	112,000.00
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO DEL COSTO HISTÓRICO	6	-46,499.75	-35,299.75
TOTAL DE ACTIVO NO CORRIENTE		68,000.25	79,200.25
TOTAL DE ACTIVO		74,068.05	87,865.25
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE			
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	7	-	1,414.50
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	8	-	2,707.47
OBLIGACIONES CON EL IESS	9	700.00	-
OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		2,500.00	-
TOTAL DE PASIVO CORRIENTE		3,200.00	4,121.97
PASIVO NO CORRIENTE			
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES, BENEFICIARIOS U OTROS-LOCALES	10	69,593.33	49,693.68
TOTAL DE PASIVO NO CORRIENTE		69,593.33	49,693.68
TOTAL DE PASIVO		72,793.33	53,815.65
PATRIMONIO			
CAPITAL SUSCRITO	11	400.00	400.00
RESERVA LEGAL	12	769.93	769.93
UTILIDAD EJERCICIOS ANTERIORES	13	51,585.39	44,636.05
PÉRDIDA EJERCICIOS ANTERIORES	13	-12,457.14	-18,885.72
UTILIDAD DEL EJERCICIO		-	6,929.34
PÉRDIDA DEL EJERCICIO		-39,003.46	-
TOTAL DE PATRIMONIO		1,274.72	34,049.60
PASIVO + PATRIMONIO		74,068.05	87,865.25

Ab. Tito David Muñoz Erazo
GERENTE

Ing. Oscar Adrian Muñoz Erazo
CONTADOR

Ver notas adjuntas a los estados financieros

TIBET CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

DETALLE DE LA CUENTA	NOTAS	31/12/2018	31/12/2017
INGRESOS	14		
PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS CON TARIFA DIFERENTE DE 0%		21.474,39	37.751,04
SERVICIOS DE CONSTRUCCIÓN		-	35.000,00
TOTAL INGRESOS		21.474,39	72.751,04
COSTOS Y GASTOS	15		
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS		20.409,70	13.337,40
BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS		3.433,37	1.744,65
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL		5.601,52	3.794,89
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS		1.084,69	42,15
GASTOS POR DEPRECIACIONES DEL COSTO HISTÓRICO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO-NO ACELERADA		11.200,00	11.200,00
CONSUMO DE COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES		6.843,72	5.085,68
SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTO		9.620,44	12.802,49
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		1.821,78	1.854,99
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		453,63	4.585,71
IVA QUE SE CARGO AL COSTO O GASTO		-	253,26
TOTAL COSTOS Y GASTOS		60.477,85	54.791,22
RESULTADO DEL EJERCICIO		- 39.003,46	18.049,82

Ab. Tito David Muñoz Erazo
 GERENTE

Ing. Oscar Adrian Muñoz Erazo
 CONTADOR

Ver notas adjuntas a los estados financieros

TIBET CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIO DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	400.00	-	769.93	-	51,555.39	12,457.14	-	39,003.46	1,274.72
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	400.00	-	769.93	-	51,555.39	12,457.14	-	39,003.46	1,274.72
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	400.00	-	769.93	-	51,555.39	12,457.14	-	39,003.46	1,274.72
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CORRECCIÓN DE ERRORES:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aumento (disminución) de capital social	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aportes para futuras capitalizaciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prima por emisión primaría de acciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia de resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Realización de la reserva por valoración de activos financieros disponibles para la venta	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Realización de la reserva por valoración de propiedades, planta y equipo	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Realización de la reserva por valoración de activos intangibles	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros cambios (detallar)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado Integral total del año (ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	-	-	-	-	39,003.46	39,003.46

Ab. Tito David Muñoz Erazo

GERENTE

Ing. Oscar Adrian Muñoz Erazo

CONTADOR

TIBET CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

MÉTODO DIRECTO	
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	-3.014,02
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-28.934,78
Clases de cobros por actividades de operación	21.474,39
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	21.474,39
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	-
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	-
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	-
Otros cobros por actividades de operación	-
Clases de pagos por actividades de operación	-28.744,59
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	-
Pagos a y por cuenta de los empleados	-29.444,59
Otros pagos por actividades de operación	700,00
Dividendos pagados	-
Intereses pagados	-
Intereses recibidos	-
Impuestos a las ganancias pagados	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-21.664,58
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	-
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	25.920,76
Aporte en efectivo por aumento de capital	-
Intereses recibidos	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	25.920,76
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-3.014,02
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	3.267,94
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	253,92
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	11.200,00
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	11.200,00
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	-
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	-
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-1.131,32
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-1.131,32
(Incremento) disminución en cuentas por pagar comerciales	-
(Incremento) disminución en otras cuentas por pagar	-
(Incremento) disminución en beneficios empleados	-
(Incremento) disminución en anticipos de clientes	-
(Incremento) disminución en otros pasivos	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	-28.934,78

Ab. Tito David Muñoz Erazo
GERENTE

Ing. Oscar Adrian Muñoz Erazo
CONTADOR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA

Compañía TIBET CONSTRUCCIONES CIA. LTDA., se constituyó por escritura pública otorgada ante la Notaría Primera del Cantón Portoviejo, el 25 de abril de 2013, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución SC.DIC.P.13.

La Compañía para brindar sus servicios se encuentra ubicada en la ciudad de Portoviejo, calle km 4 1/2 Vía Santa Ana, intersección Vía Portoviejo, en la Ciudadela el Limón, es una entidad de derecho privado.

La representante legal de la Compañía es el Ab. Tito David Muñoz Erazo, quién representa a la Compañía, y está facultado para dirigir y administrar los negocios sociales, celebrar y ejecutar a nombre de la Compañía y representar a ésta en toda clase de actos y contratos, mantener el cuidado de los bienes y fondos de la Compañía, suscribir y firmar a nombre de la Compañía todas las escrituras públicas e instrumentos privados en los que consten actos y contratos que celebre la compañía; entre otros.

TIBET CONSTRUCCIONES CIA. LTDA., cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia. La Compañía tiene una estructura de tipo funcional, contando con áreas operativas. Los participantes de TIBET CONSTRUCCIONES CIA. LTDA., son Tito Jesus Amado Muñoz Moreira con un 50.00% de participaciones, Tito David Muñoz Erazo con un 25.00% de participaciones y Diana Alexandra Muñoz Erazo con un 25.00% de participaciones.

TIBET CONSTRUCCIONES CIA. LTDA., tiene como línea de negocio las obras de ingeniería civil, obras de superficie en calles, carreteras, autopistas, puentes o túneles, asfaltado de carretera, pintura y otros tipos de marcado de carretera, instalación de barreras de emergencia, señales de tráfico y elementos similares. Incluye la construcción de pistas para aeropuertos.

2. BASES PARA LA ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

Las principales políticas contables adoptadas por la Compañía en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación, estas políticas han sido aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan en los estados financieros:

2.1 Período contable.

- Los Estados de Situación Financiera clasificados al 31 de Diciembre de 2018, incluyen saldos contables con base en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).
- Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados al 31 de Diciembre de los años 2018, con base en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).
- Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 31 de Diciembre del año 2017 y 31 de Diciembre del año 2018, con base EN Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

- Los Estados de Flujo de Efectivo - Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 31 de Diciembre del año 2017 y 31 de Diciembre del año 2018 con base en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

2.2 Bases de preparación.

Juego completo de estados financieros de TIBET CONSTRUCCIONES CIA. LTDA., han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES), y considerando en el caso de ser necesario, las NIIF COMPLETAS emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), así como los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para PYMES, requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

La Administración de la Compañía declara que las NIIF para PYMES han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación del presente juego de estados financieros.

2.3 Moneda funcional y su presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de TIBET CONSTRUCCIONES CIA. LTDA., es el Dólar de los Estados Unidos de América.

2.4 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

2.5 Efectivo y equivalentes de efectivo.

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo. En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasifican como obligaciones con instituciones financieras en el "Pasivo corriente".

2.6 Activos financieros.

Los activos financieros son clasificados en las siguientes categorías: préstamos y partidas por cobrar y su correspondiente pérdida por deterioro. La Compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

2.7 Préstamos y partidas por cobrar.

Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente a cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados.

Las otras cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados son valorizadas a valor nominal.

Ambos grupos de cuentas corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes.

2.8 Activos por impuestos corrientes.

Corresponden principalmente a: anticipos de impuesto a la renta, crédito tributario (IVA) y retenciones en la fuente, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Las pérdidas por deterioro de impuestos a no recuperar se registran como gastos en el estado de resultados integrales por función, en base al análisis de recuperación o compensación de cada una de las cuentas por cobrar.

2.9 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable, además que a un porcentaje importante de las compras realizadas, son pagadas de forma anticipada a sus proveedores.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como: anticipos de clientes, obligaciones patronales y tributarias, que son reconocidas inicial y posteriormente a su valor nominal.

2.10 Beneficios a los empleados.

Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo serán estimados por un perito independiente, inscrito y calificados en la Superintendencia de Compañías cuando la administración considere oportuno.

2.11 Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos.

El gasto por impuesto a la renta del período comprende al impuesto a la renta corriente y al impuesto diferido, las tasas de impuesto a las ganancias para el año 2018 ascienden a 22%.

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes para cada período contable.

Los activos y pasivos por impuesto diferido, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo de un 22% para los años 2018.

La Compañía registra los impuestos diferidos sobre la base de las diferencias temporales imponibles o deducibles que existen entre la base tributaria de activos y pasivos y su base financiera.

El resultado por impuesto a las ganancias se determina por la provisión de impuestos a las ganancias del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

2.12 Capital suscrito.

Las participaciones se registran a su valor nominal y se clasifican como patrimonio neto.

2.13 Ingresos de actividades ordinarias.

Se reconocerá ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios cuando se satisfagan todas y cada una de las siguientes condiciones:

Cuando el resultado de una transacción que involucre la prestación de servicios pueda ser estimado con fiabilidad, una entidad reconocerá los ingresos de actividades ordinarias asociados con la transacción, por referencia al grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa (a veces conocido como el método del porcentaje de terminación). 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 pueda medirse con fiabilidad;

Sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; el grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad; y los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad y los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos.

2.14 Gastos de administración y ventas.

Los gastos de administración y ventas corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

INFORMACIÓN GENERAL DE ALGUNAS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

A continuación, se muestra al 31 de diciembre de 2018 las cantidades del efectivo y equivalente de efectivo de la compañía TIBET CONSTRUCCIONES CIA. LTDA., de acuerdo al siguiente detalle:

CONCEPTO	31/12/2018	31/12/2017
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	253.92	3,267.94
TOTAL	253.92	3,267.94

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

La compañía TIBET CONSTRUCCIONES CIA. LTDA., en cuentas y documentos por cobrar al 31 de diciembre de 2018, muestra el siguiente detalle:

CONCEPTO	31/12/2018	31/12/2017
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES RELACIONADAS-LOCALES	5,000.00	5,000.00
TOTAL	5,000.00	5,000.00

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2018, la compañía presentó los siguientes saldos de activos por impuestos corrientes, tal como se presentan a continuación:

CONCEPTO	31/12/2018	31/12/2017
CRÉDITO TRIBUTARIO RENTA	813.88	397.06
TOTAL	813.88	397.06

Estos valores representan las retenciones en la fuente de Renta que le han efectuado por las ventas realizadas, y el crédito tributario de años anteriores.

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El saldo contable al 31 de diciembre de 2018 con respecto a Edificios cuenta que compone el rubro de Propiedad Planta y Equipo de la compañía TIBET CONSTRUCCIONES CIA. LTDA., muestra lo siguiente:

10. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2018 la empresa presentó el siguiente detalle como otras cuentas y documentos por pagar accionistas:

CONCEPTO	31/12/2018	31/12/2017
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR ACCIONISTAS	69,593.33	49,693.68
TOTAL	69,593.33	49,693.68

11. CAPITAL

Constituye el monto total del capital de la Compañía, representado por acciones y que consta en la respectiva Escritura Pública de Constitución inscrita en el Registro Mercantil.

El Capital Social de la Compañía al 31 de Diciembre de 2018, está compuesto por 800 acciones ordinarias y nominativas cuyo valor es de USD 1,00 cada una, distribuido de la siguiente manera:

SOCIOS	CÉDULA	NACIONALIDAD	2018		%	VALOR TOTAL	2017		%	VALOR TOTAL
			VALOR DE PARTICIPACIÓN	No. PARTICIPACIONES			VALOR DE PARTICIPACIÓN	No. PARTICIPACIONES		
MUÑOZ ERAZO DIANA ALEXANDRA	1307912194	Ecuatoriano	1,0	100	25,00%	100,00	1,0	100	25,00%	100,00
MUÑOZ ERAZO TITO DAVID	1309387791	Ecuatoriano	1,0	100	25,00%	100,00	1,0	100	25,00%	100,00
MUÑOZ MOREIRA TITO JESUS AMAÑO	1302163852	Ecuatoriano	1,0	200	50,00%	200,00	1,0	200	50,00%	200,00
TOTAL				400	100%	400		400	100%	400

12. RESERVA LEGAL

La compañía TIBET CONSTRUCCIONES CIA. LTDA., presentó el siguiente detalle como reserva legal:

CONCEPTO	31/12/2018	31/12/2017
RESERVA LEGAL	769.93	769.93
TOTAL	769.93	769.93

13. RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre de 2018 la compañía TIBET CONSTRUCCIONES CIA. LTDA., presentó el siguiente detalle como resultados acumulados de ejercicios anteriores:

CONCEPTO	31/12/2018	31/12/2017
UTILIDAD EJERCICIOS ANTERIORES	51,595.39	44,636.05
PÉRDIDA EJERCICIOS ANTERIORES	- 12,457.14	- 18,685.72
TOTAL	39,138.25	25,950.33