

---

**BAJAVEAD CIA. LTDA**

**Notas a los Estados Financieros**

al 31 de diciembre de 2018

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América)

**1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA**

- **CONSTITUCIÓN.** - La compañía BAJAVEAD CIA. LTDA, es una compañía de Responsabilidad Limitada, su domicilio principal es la ciudad de Ambato, provincia de Tungurahua, República del Ecuador.
- **Objeto Social.** - La compañía tendrá por objeto social, las siguientes actividades: a) la compra, venta y distribución de libros, folletos, revistas y demás artículos de lectura a nivel nacional e internacional) la elaboración, comercialización, distribución, edición e impresión de libros, folletos, revistas a nivel nacional e internacional; c) venta al por mayor y menos de libros, y otras actividades comerciales; d) realizar toda clase de actos, contratos y operaciones permitidas por las leyes ecuatorianas, que sean acordes con el objeto social sin perjuicio a las prohibiciones establecidas en otras leyes.
- **DOMICILIO.** - De acuerdo con los estatutos sociales, el domicilio es la ciudad de Ambato, Provincia de Tungurahua, República del Ecuador, pudiendo establecer sucursales, agencias u oficinas en uno o varios lugares del Ecuador o fuera de él previa resolución de Junta.
- **DURACIÓN.** - La duración es de veinte años, contados a partir de la fecha de constitución.
- **CAPITAL SOCIAL.** - El capital actual es de USD \$ 10.400,00 dólares de los Estados Unidos de Norte América.
- **ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL Y SOCIETARIA:** La empresa cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia.

**2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES**

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas bases contables se han aplicado de manera uniforme para todos los años presentados,

**2.1. Bases de Presentación**

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, IASB, adoptadas por la Superintendencia de Compañías de Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin

reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

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.*

De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha

## **2.2. Moneda**

### **Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en estos Estados Financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal, en que la empresa opera. Los estados financieros se presentan en unidades monetarias (Dólares de los Estados Unidos de Norte América).

## **2.3. Periodo Contable**

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2018 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2018.

## **2.4. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes**

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

## **3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS.**

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2017 se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.

### **3.1. 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 cortar de forma importante sus operaciones.

### **3.2. 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.

### **3.3. Segmentos operacionales**

Los segmentos operacionales están definidos por los componentes de una compañía sobre la cual la información de los Estados Financieros está disponible y es evaluada permanentemente por el órgano principal de administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño.

La compañía opera con un segmento único, puesto que existen ingresos por ventas de subproductos cuyos importes no son significativos y no amerita su revelación por separado.

### **3.4. Medio ambiente**

La actividad de la compañía no se encuentra dentro de las que pudieran afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes Estados Financieros no tiene comprometidos recursos ni se han efectuados pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.

### **3.5. Cambios en políticas contables y estimaciones contables**

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018 no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior ni a la fecha de transición.

## **4. POLITICA DE GESTIÓN DE RIESGO**

### **4.1. Factores de riesgo**

La Gerencia es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía, en base a una metodología de evaluación continua se administran una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación y variaciones de mercado.

**5. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2017 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 interpretación de estos.

Es importante indicar que debido a no estar obligada a contratar los servicios de auditoría externa en el ejercicio económico 2016, no existe el seguimiento de recomendaciones por lo citado.

**6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO-**

Incluye el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos y otras inversiones de corto plazo altamente liquidas con vencimientos originales de tres meses o menos.

**BAJAVEAD CIA. LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros**

*(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)*

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

**ACTIVO CORRIENTE**

6 10101 <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>		dic-17	dic-18
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	Caja Chica		
	Caja General		
	Fondo Rotativo		
	<b>Subtotal Caja</b>	-	-
	<b>BANCOS LOCALES</b>		
	Banco Internacional Cta Ah 5300724422	3,216.90	415.47
	Banco Pichincha Ah 2201148739	4,017.22	1,407.62
	Banco Interncional Cta Cte 5300611270	16,302.37	7,735.91
	Banco del Austro Cta Cte 0018638681	24,673.76	10,390.48
	Banco Produbanco Cta Cte 02080018	7,333.40	2,212.98
	Banco Machala Cta Cte 1300082870	801.90	2,834.53
	Banco Guayaquil		435.35
	<b>BANCOS DEL EXTERIOR</b>		
	UBS		
	<b>INVERSIONES A CORTO PLAZO</b>		
	Póliza a 90 días		
	<b>Subtotal Bancos e Inversiones</b>	<b>56,345.55</b>	<b>25,432.34</b>
<b>10101</b>	<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>56,345.55</b>	<b>25,432.34</b>

**7. Activos Financieros –**

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad. Tales como: acciones y bonos de otras entidades, depósitos a plazo, derechos de cobro – saldos comerciales, otras cuentas por cobrar, etc.

**a) Cuentas y Documentos por Cobrar-**

Se reconocerán inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que es no es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros del activo financiero.

7	10102	<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>	dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
101020501	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados			
101020502	De actividades ordinarias que generan intereses			
1010206	De actividades ordinarias que no generan intereses		537,841.50	686,465.58
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas			
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas			-
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas			
	<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>		<b>537,841.50</b>	<b>686,465.58</b>

7	1010209	<b>PROVISION CUENTAS INCOBRABLES</b>	dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
1010209	Provisión Cuentas Incobrables		(5,838.28)	(7,312.72)
10102	<b>TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES</b>		<b>(5,838.28)</b>	<b>(7,312.72)</b>

## 8. Inventarios

Inventarios son activos: (a) poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación; (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. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, el menor.

8	10103	<b>INVENTARIOS</b>	dic-17	dic-18
COSTO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
510108	1010301	Inventario de Materia Prima		-
510110	1010302	Inventario de Productos en Proceso		
	1010303	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en el proceso de producción		
510112	1010305	Inv. De productos terminados. y mercadería en almacén-producidos por la Compañía.	76,901.22	63,074.34
510104	1010306	Inv. De producto. terminado. y mercadería en almacén-comprados a terceros		
	1010307	Mercaderías en Tránsito		
	1010308	Obras en construcción		
	1010309	Obras terminadas		
	1010310	Materiales o bienes para la construcción		
	1010311	Inv. repuestos, herramientas y accesorios		
	1010312	Otros Inventarios		
	10103	<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>76,901.22</b>	<b>63,074.34</b>

8	1010313	<b>PROVISIÓN POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
1010313	(-) Provisión por valor neto de realización y otras pérdidas en el inventario			
	<b>TOTAL PROVISION POR VNR</b>		<b>-</b>	<b>-</b>

## 9. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se registrarán los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado.

9	10104	<b>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
1010401	Seguros pagados por anticipado			
1010402	Arriendo pagado por anticipado			
1010403	Anticipo a Proveedores		6,913.57	70,785.81
1010404	Otros anticipos entregados		33,895.85	
10104	<b>TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>		<b>40,809.42</b>	<b>70,785.81</b>

**10. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES-**

Se registrarán los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos del año que se declara.

10	10105	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	dic-17	dic-18
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>		<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)		121.63	
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio			
1010502	Crédito Tributario a favor (Casillero 869)		6,655.23	1,871.67
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario		3,875.06	7,184.14
<b>10105</b>	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>		<b>10,651.92</b>	<b>9,055.81</b>

<b>CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>		dic-17	dic-18
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
10107	Construcciones en Proceso		-
<b>10107</b>	<b>TOTAL ACTIVOS CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>	-	-

**11. Otros Activos Corrientes-**

Registra otros conceptos de activos corrientes que no hayan sido especificados en las categorías anteriores.

11	10108	<b>OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>	dic-17	dic-18
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>		<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
10108	Otros Activos Corrientes			
<b>10108</b>	<b>TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>		-	-

**12. Propiedad, Planta y Equipos-**

Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos. Incluye bienes recibidos en arrendamiento financiero. Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, se reconocerá, en el estado de situación financiera del arrendatario, como un activo y un pasivo por el mismo importe.

**ACTIVO NO CORRIENTE**

12	10201	<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	dic-17	dic-18
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>		<b>ADICIONES (RETIROS)</b>	<b>VALOR USD</b>
1020101	Terrenos			
1020102	Edificios			
1020103	Construcción en Curso			
1020104	Instalaciones			
1020105	1,403.51	Muebles y Enseres	845.00	2,248.51
1020106		Máquinas y Equipos	-	
1020108	3,225.84	Equipo de Computación	1,312.50	4,538.34
1020109	111,669.64	Vehículos y Equipos de Transportes	102,442.79	214,112.43
1020110	-	Otras propiedades, planta y equipo	-	
1020111	-	Repuestos y Herramientas	-	
	<b>116,298.99</b>	<b>Total Costo Propiedad, planta y equipo</b>	<b>104,600.29</b>	<b>220,899.28</b>
1020112	(-) 15,325.09	Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(31,640.66)	(46,965.75)
1020113	(-) -	Deterioro acumulado de Propiedades, planta y	-	-
	<b>(15,325.09)</b>	<b>Total Depreciación Acumulada</b>	<b>(31,640.66)</b>	<b>(46,965.75)</b>
<b>10201</b>	<b>100,973.90</b>	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)</b>	<b>72,959.63</b>	<b>173,933.53</b>

**13. PROPIEDAD DE INVERSION**

13 PROPIEDAD DE INVERSION		dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)
1020201	Terrenos		
1020202	Edificios		-
1020203	(-)Depreciación Acumulada		-
1020204	(-)Deterioro Acumulado		-
10202	<b>Total Propiedad de Inversión</b>	-	-

**14. ACTIVOS INTANGIBLES**

Registra el monto de los activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física tales como: el conocimiento científico o tecnológico, el diseño e implementación de nuevos procesos o nuevos sistemas, las licencias o concesiones, la propiedad intelectual, los conocimientos comerciales o marcas adquiridas, los programas informáticos, las patentes, los derechos de autor, las películas, las listas de clientes, los derechos por servicios hipotecarios, las licencias de pesca, las cuotas de importación, las franquicias, las relaciones comerciales con clientes o proveedores, la lealtad de los clientes, las cuotas de mercado y los derechos de comercialización, entre otros.

14 10204 ACTIVOS INTANGIBLES		dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020401	Plusvalía		
1020402	Marcas, Patentes, Derechos de llaves		
1020403	Activos de Exploración y Explotación		
1020406	Otros Activos Intangibles (Sistema Informático)		
10204	<b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES</b>	-	-

14 10204 ACTIVOS INTANGIBLES - AMORTIZACIÓN Y DETERIORO ACUMULADO		dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020404	(-)Amortización acumulada de activos Intangibles		
1020405	(-)Deterioro acumulada de activos intangibles	-	-
10204	<b>TOTAL AMORTIZACION Y DETERIORO</b>	-	-

**15. ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO**

15 10205 ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO		dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020501	Diferencias temporarias deducibles		
10205	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS</b>	0.00	0.00

**16. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES**

16 10206 ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES		dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020601	Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento	-	-
1020602	(-) Provisión por Deterioro de Activos Financieros	-	-
1020603	Documentos y Cuentas por Cobrar	700.00	
1020604	(-) Provisión por Cuentas incobrables de Activos Financieros	-	-
10206	<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES</b>	700.00	-

**17. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado.

**PASIVO CORRIENTE**

17	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	dic-17	dic-18
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2010301	Proveedores Locales	297,741.86	315,052.61
	2010302	Proveedores del Exterior		-
	20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	297,741.86	315,052.61

**18. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS:**

En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. En esta cuenta se incluirán los sobregiros bancarios.

18	20104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	dic-17	dic-18
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		Sobregiros Bancarios	-	-
		Sobregiros Bancarios: Banco internacional	819.76	-
	2010401	TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS	819.76	-
<b>LOCALES</b>				
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2010401	Obligaciones Bancos locales		
		Banco Internacional		
		Banco Austro		
	2010401	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	-	-
<b>DEL EXTERIOR</b>				
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2010402	Obligaciones Bancos del Exterior	-	-
		Banco UBS	-	-
	2010402	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DE EXTERIOR	-	-
	20104	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	819.76	-

**19. PROVISIONES**

19	20105	PROVISIONES	dic-17	dic-18
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2010501	Provisiones locales	-	-
	2010502	Provisiones del exterior	-	-
	20105	TOTAL PROVISIONES	0.00	0.00

**20. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:**

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc.

20	20107	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	dic-17	dic-18
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>		<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
2010701	Con la Administración Tributaria		7,515.56	2,348.38
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar		4,209.50	9,833.91
2010703	Obligaciones con el IESS		5,662.19	6,659.77
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados		13,389.23	4,882.03
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio		9,238.13	5,471.64
2010706	Dividendos por pagar			
<b>20107</b>	<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>		<b>40,014.62</b>	<b>29,195.74</b>

## 21. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

21	20108	<b>CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</b>	dic-17	dic-18
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>		<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas		16,000.00	23,000.00
<b>20108</b>	<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS</b>		<b>16,000.00</b>	<b>23,000.00</b>

## 22. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Incluye otras obligaciones financieras como comisiones u otros servicios que constituyen obligaciones actuales de la Compañía por efecto de eventos pasados.

22	20109	<b>OTROS PASIVOS FINANCIEROS</b>	dic-17	dic-18
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>		<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
20109	Comisiones, pendientes de pago			
<b>20109</b>	<b>TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS</b>		<b>-</b>	<b>-</b>

## 23. ANTICIPO DE CLIENTES

Se registrará todos los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho efecto.

23	20110	<b>ANTICIPO DE CLIENTES</b>	dic-17	dic-18
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>		<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
20110	Anticipo de Clientes		5,381.73	
<b>20110</b>	<b>TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES</b>		<b>5,381.73</b>	<b>-</b>

## 24. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS PORCIÓN NO CORRIENTE:

Incluye la porción no corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleado, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía, así como los originados de contratos colectivos de trabajo.

24      20112      **PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**      dic-17      dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2011201	Jubilación Patronal	-	-
2011202	Otros Beneficios a Largo Plazo para los empleados (Parte corriente)	-	-
20112	<b>TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	-	-

## 25. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc.

25      20113      **OTROS PASIVOS CORRIENTES**      dic-17      dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20113	Otras cuentas por pagar	-	-
20113	<b>TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	-	-

## 26. PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO

**PASIVO NO CORRIENTE**26      20201      **PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO**      dic-17      dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20201	Pasivos por Contratos	-	-
20201	<b>TOTAL PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO</b>	-	-

## 27. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

27      20202      **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**      dic-17      dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020201	Cuentas y Documentos por pagar (locales)	-	-
2020202	Cuentas y Documentos por pagar (del exterior)	-	-
20202	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	-	-

## 28. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com  
Calle 12 de Octubre y Argelias  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

28      20203      **OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**      dic-17      dic-18

**Locales**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020301	<b>Obligaciones Bancos locales</b>		
	Banco Internacional	223,370.17	83,445.73
	Banco Austro		107,910.85
	Banco Uninova		42,530.41
	Banco de Guayaquil		21,634.59
20203	<b>TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES</b>	<b>223,370.17</b>	<b>255,521.58</b>

**Del exterior**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020302	<b>Obligaciones Bancos del Exterior</b>		
	Banco UBS **		
20203	<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR</b>	-	-
20203	<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b>223,370.17</b>	<b>255,521.58</b>

## 29. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

29      20204      **CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS**      dic-17      dic-18

**LOCALES**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020401	Cuentas por pagar relacionadas locales	48,398.40	190,833.99
2020402	Cuentas por pagar relacionadas del Exterior		
2020401	<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</b>	<b>48,398.40</b>	<b>190,833.99</b>

## 30. ANTICIPO DE CLIENTES

30      20206      **ANTICIPO DE CLIENTES**      dic-17      dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Anticipo de Clientes		
20206	<b>TOTAL ANTICIPO CLIENTES</b>	-	-

## 31. PROVISIONES POR BENEFICIOS EMPLEADOS

31      20207      **PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)**      dic-17      dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020701	Provisión Jubilación Patronal		
2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleados (desahucio)		
20207	<b>TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	-	-

## 32. OTRAS PROVISIONES

32      20208      **OTRAS PROVISIONES**      dic-17      dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20208	Otras Provisiones	-	-
20208	<b>TOTAL OTRAS PROVISIONES</b>	-	-

## 33. PASIVO DIFERIDO

33	20209	<b>PASIVO DIFERIDO</b>		<i>dic-17</i>	<i>dic-18</i>
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>		<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	2020901	Ingresos Diferidos		-	-
	20209	<b>TOTAL PASIVO DIFERIDO</b>		-	-

**34. OTROS PASIVOS CORRIENTES**

34	20210	<b>OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>		<i>dic-17</i>	<i>dic-18</i>
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>		<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	20210	Otros Pasivos		-	-
	20210	<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		-	-

**35. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO**

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones o participaciones en compañías nacionales, sean estas anónimas, limitadas o de economía mixta, independientemente del tipo de inversión y será el que conste en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil. También registra el capital asignado a sucursales de compañías extranjeras domiciliadas en el Ecuador.

**PATRIMONIO**

301	<b>CAPITAL SOCIAL</b>		<i>dic-17</i>	<i>dic-18</i>
<i>En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública</i>				
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	30101	Capital Suscrito o asignado		
		Capital Social	10,400.00	10,400.00
	301	<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>10,400.00</b>	<b>10,400.00</b>

**36. APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES**

36	302	<b>APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES</b>		<i>dic-17</i>	<i>dic-18</i>
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>		<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
		Aportes futuras capitalizaciones			
	302	<b>TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES</b>		-	-

**37. RESERVA LEGAL**

De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, se reservará un 5 o 10 por ciento de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad.

37 **RESERVAS**

dic-17

dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30401	Reserva Legal	400.00	400.00
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria		
<b>304</b>	<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>400.00</b>	<b>400.00</b>

## 38. OTROS RESULTADOS INTEGRALES

38 **OTROS RESULTADOS INTEGRALES**

dic-17

dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30501	Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta	-	-
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo	-	-
30503	Superávit por revaluación de activos intangibles		
30504	Otros Superávit por revaluación	-	-
<b>305</b>	<b>TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 39. RESULTADOS ACUMULADAS

Contiene las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios o accionistas no han dado un destino definitivo.

39 **RESULTADOS ACUMULADOS**

dic-17

dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumulados	127,718.77	175,858.70
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	-	-
<b>30603</b>	<b>Resultados acumulados por adopción NIIF</b>	-	-
30605	Reserva por Cambios supuestos Actuariales		
30606	Reserva por Valuación	-	-
30607	Superávit por revaluación de Inversiones	-	-
<b>306</b>	<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>127,718.77</b>	<b>175,858.70</b>

## 40. RESULTADOS DEL EJERCICIO

40 **307 RESULTADOS DEL EJERCICIO**

dic-17

dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30701	Ganancia neta del Periodo	48,139.92	21,172.07
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo		-
<b>307</b>	<b>TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>48,139.92</b>	<b>21,172.07</b>

## INGRESOS

Incluye tanto a los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias. Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad, y corresponden a una variada gama de denominaciones, tales como ventas, honorarios, intereses, dividendos, alquileres y regalías. Son ganancias otras partidas que, cumpliendo la definición de ingresos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias llevadas a cabo por la entidad.

**41. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:**

Son aquellos que surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y adoptan una gran variedad de nombres, tales como ventas, comisiones, intereses, dividendos y regalías.

<b>CUENTA DE INGRESOS</b>			
<b>41</b>	<b>41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>dic-17</b>	<b>dic-18</b>
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
4101	Ventas	873,237.56	877,583.57
4102	Prestación de Servicios		
4103	Contratos de Construcción		
4104	Subvenciones del Gobierno		
4105	Regalías		
410601	Intereses Generados por Ventas a Crédito		
410602	Otros Intereses Generados		
4107	Dividendos		
4108	Ganancia por Medición a Valor Razonable de Activos Biológicos		
4109	Otros Ingresos de Actividades ordinarias	5,107.14	
4110	(-) Descuento en ventas	-	(1,413.21)
4111	(-) Devolución en Ventas	-	-
4112	(-) Bonificación en Producto	-	-
4113	(-) Otras Rebaja Comerciales	-	-
<b>41</b>	<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>878,344.70</b>	<b>876,170.36</b>

**42. OTROS INGRESOS:**

Incluyen el monto de otros ingresos ordinarios que no estuvieran descritos en los anteriores.

<b>42</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>dic-17</b>	<b>dic-18</b>
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
4301	Dividendos		
4302	Intereses Financieros	13.84	970.01
4303	Ganancias en Inversiones		
4304	Valuación de Instrumentos Financieros a Valor Razonable		
4305	Otras Rentas	20.29	
<b>43</b>	<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>34.13</b>	<b>970.01</b>

**43. COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN:**

Comprende el costo de los inventarios vendidos, que comprende todos los costos derivados de la adquisición y transformación, así como otros costos indirectos de producción necesarios para su venta.

## CUENTA DE COSTOS Y GASTOS

43	51	COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION	dic-17	dic-18
ACTIVO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	5101	<b>MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS</b>		
	510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	191,114.53	208,693.78
	510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cia.		
	510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía		
1010306	510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía		
	5101	<b>MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)</b>		
	510105	(+) Inventario inicial de materias primas		
	510106	(+) Compras netas locales de materia prima		
	510107	(+) Importaciones de materia prima		
1010301	510108	(-) Inventario final de materia prima		
	510109	(+) Inventario inicial de productos en proceso		
1010302	510110	(-) Inventario final de productos en proceso		
	510111	(+) Inventario inicial productos terminados		
1010305	510112	(-) Inventario final de productos terminados		
	5102	<b>(+) MANO DE OBRA DIRECTA</b>		
	510201	Sueldos y Beneficios sociales		
	510202	Gastos planes de beneficios a empleados		
	5103	<b>(+) MANO DE OBRA INDIRECTA</b>		
	510301	Sueldos y beneficios sociales		
	510302	Gastos planes de beneficios a empleados		
	5104	<b>(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION</b>		
	510401	Depreciación propiedades planta y equipo		
	510402	Depreciación de activos biológicos		
	510403	Deterioro de propiedad planta y equipo		
	510404	Efecto valor neto de realización de inventarios		
	510405	Gastos por garantía en venta de productos o servicios		
	510406	Mantenimiento y reparaciones		
	510407	Suministros materiales y repuestos		
	510408	Otros Costos de producción		
	51	<b>TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS</b>	<b>191,114.53</b>	<b>208,693.78</b>

## 44. GASTOS DE VENTAS

44	5201	GASTOS DE VENTA	dic-17	dic-18
CODIGO		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520101		Sueldos, salarios y demás remuneraciones		
520102		Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)		
520103		Beneficios sociales e indemnizaciones		
520104		<b>Gasto planes de beneficios a empleados</b>		
520105		Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	62,665.32	23,684.49
520106		Remuneraciones a otros trabajadores autónomos		
520107		Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		
520108		Mantenimiento y reparaciones		
520109		Arrendamiento operativo	11,635.95	12,000.00
520110		Comisiones		190.04
520111		Promoción y publicidad	162.47	
520112		Combustibles	13,833.25	13,329.45
520113		Lubricantes		
520114		Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	4,213.35	7,171.13
520115		Transporte	223.50	330.00
520116		Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	3,649.77	3,587.62
520117		Gastos de viaje	16,341.73	19,331.02
520118		Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	765.77	997.79
520119		Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		
520121		<b>Depreciaciones:</b>		
52012101		Propiedades, planta y equipo		
		Propiedades de inversión		
520122		<b>Amortizaciones:</b>		
52012201		Intangibles		
52012202		Otros activos		
520123		<b>Gasto deterioro:</b>		
52012301		Propiedades, planta y equipo		
52012306		Otros activos		
520124		<b>Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:</b>		
52012401		Mano de obra		
52012402		Materiales		
52012403		Costos de producción		
520125		Gasto por reestructuración		
520126		<b>Valor neto de realización de inventarios</b>		
520128		Otros gastos	144,218.63	115,101.91
		<b>Subtotal Gastos de Venta</b>	<b>257,709.74</b>	<b>195,723.45</b>

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com  
Calle 12 de Octubre y Argelias  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

#### 45. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

45	5202	GASTOS DE ADMINISTRACION	dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones		122,246.86	187,602.25
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)		32,137.50	40,817.48
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones		25,932.86	29,037.30
520204	<b>Gasto planes de beneficios a empleados</b>			
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales			
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos			
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales			
520208	Mantenimiento y reparaciones		12,205.30	7,030.00
520209	Arrendamiento operativo			
520210	Comisiones		74,735.48	28,575.17
520212	Combustibles			
520213	Lubricantes			
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)			
520215	Transporte			
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)		60.00	
520217	Gastos de viaje			
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones			
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles			
520220	Impuestos, Contribuciones y otros			
520221	<b>Depreciaciones:</b>			
52022101	Propiedades, planta y equipo		13,570.05	31,640.66
52022102	Propiedades de inversión			
520222	<b>Amortizaciones:</b>			
52022201	Intangibles			
52022202	Otros activos			
520223	<b>Gasto deterioro:</b>			
52022301	Propiedades, planta y equipo			
52022302	Inventarios			
52022303	Instrumentos Financieros			
52022304	Intangibles			
52022305	Cuentas Por Cobrar(Provisión Cuentas Incobrables)		4,038.28	1,474.44
52022306	Otros activos			
520224	<b>Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:</b>			
52022401	Mano de obra			
52022402	Materiales			
52022403	Costos de producción			
520225	Gasto por reestructuración			
520226	Valor neto de realización de inventarios			
520227	Gasto Impuesto a la Renta(Activos y Pasivos Diferidos)			
520228	<b>Otros gastos</b>		23,953.05	28,702.42
	<b>Subtotal Gastos de Administración</b>		<b>308,879.38</b>	<b>354,879.72</b>
	<b>Total Gastos de Venta y Administrativos</b>		<b>566,589.12</b>	<b>550,603.17</b>

#### 46. GASTOS FINANCIEROS

46	5203	GASTOS FINANCIEROS	dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
520301	Intereses		15,288.04	28,172.37
520302	Comisiones			
520303	Gasto de Financiamiento de Activos			
520304	Diferencia de Cambio			
520305	Otros Gastos Financieros		43,799.58	39,977.87
5203	<b>Total Gastos Financieros</b>		<b>59,087.62</b>	<b>68,150.24</b>

#### 47. OTROS GASTOS

47	5204	OTROS GASTOS	dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
520401	Pérdida en Inversiones en Asociadas/Subsidiarias y otras			-
520402	Otros Gastos		-	13,215.55
	<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>		<b>-</b>	<b>13,215.55</b>

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com  
 Calle 12 de Octubre y Argelias  
 Telefax: 032-527563  
 Celular: 0998539814  
 AMBATO - ECUADOR

48. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

48 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

dic-17

dic-18

Casillero Súper	Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
60	801/802	<b>Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta</b>	<b>61,587.56</b>	<b>36,477.63</b>
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(9,238.13)	(5,471.64)
	804	(-)100% Dividendos Exentos	-	-
	805	(-)100% Otras Rentas Exentas	-	-
	806	(-)100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI	-	-
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	7,492.54	13,693.62
		(+) Gastos no Deducibles Locales-Valor Neto de Realización		
	808	(+) Gastos no Deducibles del Exterior		
	809	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos		
	810	(+) Participación a Trabajadores Atribuibles a ingresos exentos		
	811	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores		
	812	(+)Deducciones por leyes Especiales		
	813	(-) Deducciones Especiales Derivadas del COPCI		
	814	(-) Ajuste por Precio de Transferencia		
	815	(-) Deducción por incremento neto de empleados	(40,707.86)	
	816	(-) Deducción por Discapitados	-	-
	817	(-)Ingresos sujetos a impuesto a la renta único	-	-
	818	(+)Costos y Gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a	-	-
62	819	<b>Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos-----&gt;</b>	<b>19,134.11</b>	<b>44,699.60</b>
63	839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	(4,209.50)	(9,833.91)
64		<b>GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO</b>	<b>48,139.92</b>	<b>21,172.07</b>
65		(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
66		(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
67		<b>(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>	<b>48,139.92</b>	<b>21,172.07</b>

Lic. Edelmira Cumanda O  
 CONTADORA  
 RUC 1802171189001