

D.R. RODISFER IMPORTACIONES S.A.

Estados Financieros

31 de diciembre de 2018

Notas a los estados financieros

1. Información general
2. Políticas contables significativas
 - 2.1. Declaración de cumplimiento
 - 2.2. Bases de preparación
 - 2.3. Clasificación de saldos corrientes y no corrientes
 - 2.4. Efectivo y equivalentes de efectivo
 - 2.5. Activos financieros
 - 2.6. Propiedad, maquinaria y equipos
 - 2.7. Pasivos financieros
 - 2.8. Impuestos
 - 2.9. Beneficios a empleados
 - 2.10. Reconocimiento de ingresos
 - 2.11. Reconocimiento de costos y gastos
 - 2.12. Compensación de saldos y transacciones
 - 2.13. Gestión de capital
3. Administración del riesgo
4. Efectivo y equivalentes de efectivo
5. Activos financieros
6. Activos por impuestos corrientes
7. Inventarios
8. Gastos Pagados por Anticipado
9. Propiedad, maquinaria y equipos
10. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar
11. Obligaciones con Instituciones financieras
12. Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio
13. Pasivos Corrientes por Beneficios a Empleados
14. Pasivos por Ingresos Diferidos
15. Otros Pasivos Corrientes
16. Cuentas y Documentos por pagar No Corrientes
17. Pasivos no Corrientes por Beneficios a Empleados
18. Capital Social
19. Reservas
20. Resultados Acumulados
21. Utilidad del Período
22. Ingresos
23. Costos y Gastos
24. Conciliación Tributaria
25. Aprobación de los estados financieros

D.R. RODISFER IMPORTACIONES S.A.

Notas a los Estados Financieros Diciembre 2018

**DR RODISFER IMPORTACIONES S. A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017**

En dólares Americanos

	NOTAS	dic-18	dic-17
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	23,290.20	73,242.09
Cuentas y documentos por cobrar comerciales corrientes	5	313,294.48	57,707.48
Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes	5	4,852.09	3,217.35
Otros activos financieros corrientes		-	-
Porción corriente de arrendamiento financiero		-	-
Aporte bruto adeudado contratos de construcción		-	-
Activos por impuestos corrientes	6	12,857.45	9,171.46
Inventarios (Neto)	7	188,053.39	213,243.01
Activos no corrientes mantenidos para la venta		-	-
Activos Biológicos		-	-
Gastos pagados por anticipado	8	105,554.98	-
Otros activos corrientes		-	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		647,902.59	356,581.39
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad planta y equipo - neto	9	33,237.01	45,871.25
Activos Intangibles-neto		-	-
Propiedad de inversión-neto		-	-
Activos Biológicos-neto		-	-
Cuentas y documentos por cobrar clientes no corrientes		-	-
Otras cuentas y documentos por cobrar no corrientes		-	-
Porción NO corriente de arrendamientos financieros por cobrar		-	-
Activos por impuestos diferidos		-	-
Otros activos no corrientes		-	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		33,237.01	45,871.25
TOTAL DEL ACTIVO		681,139.60	402,452.64
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y documentos por pagar corrientes-proveedores	10	350,473.51	144,329.38
Otras cuentas y documentos por pagar corrientes-otros		-	-
Obligaciones con Instituciones Financieras	11	978.99	1,255.29
Crédito a mutuo		-	-
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	12	15,621.11	10,243.13
Pasivos corrientes por beneficios a empleados	13	25,843.03	29,555.03
Provisiones corrientes		-	-
Pasivos por Ingresos Diferidos	14	33,369.94	-
Otros pasivos corrientes	15	23,786.24	22,887.48
TOTAL PASIVO CORRIENTE		450,072.82	208,270.31
Suman y pasan....		450,072.82	208,270.31

*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

D.R. RODISFER IMPORTACIONES S.A.

Notas a los Estados Financieros Diciembre 2018

**DR RODISFER IMPORTACIONES S. A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017**

En dólares Americanos

	NOTAS	dic-18	dic-17
			-
Suman y Vienen.....		450,072.82	208,270.31
PASIVO NO CORRIENTE			
Cuentas y documentos por pagar no corrientes	16	88,668.41	88,668.41
Obligaciones con Instituciones Financieras		-	-
Crédito a mutuo		-	-
Pasivo por impuesto a la renta diferido		-	-
Pasivos No corrientes por beneficios a empleados	17	7,958.16	-
Provisiones no corrientes		-	-
Pasivos por ingresos diferidos		-	-
Otros pasivos no corrientes		-	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		96,626.57	88,668.41
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		96,626.57	88,668.41
TOTAL DEL PASIVO		546,699.39	296,938.72
PATRIMONIO NETO			
Capital Suscrito o asignado	18	4,150.00	4,150.00
Aportes para Futuras Capitalizaciones		-	-
RESERVAS			
Reserva Legal	19	2,075.00	2,075.00
Reservas Facultativa y Estatutaria		-	-
RESULTADOS ACUMULADOS			
Reservas de capital		-	-
Reservas por donaciones		-	-
Reserva por valuación procedente de NEC		-	-
Superávit por revaluación de inversiones procedentes de NEC		-	-
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	20	100,130.83	47,111.75
(-) Pérdida acumulada de ejercicios anteriores	20	(841.91)	(841.91)
Resultados acumulados por adopción por primera vez de NIIF		-	-
Utilidad del ejercicio	21	28,926.29	53,019.08
(-) Pérdida acumulada del ejercicio		-	-
OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
SUPERA VIT DE REVALUACIONES ACUMULADOS			
Propiedad planta y equipo		-	-
Activos Intangibles		-	-
Otros		-	-
Ganancias y pérdidas acumuladas por inversiones		-	-
Ganancias y pérdidas por conversión		-	-
Ganancias y pérdidas actuariales		-	-
La parte efectiva de instrumentos de cobertura		-	-
Otros		-	-
TOTAL PATRIMONIO NETO		134,440.21	105,513.92
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		681,139.60	402,452.64
		-	-

D.R. RODISFER IMPORTACIONES S.A.

Notas a los Estados Financieros Diciembre 2018

DR RODISFER IMPORTACIONES S. A.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2017 y 2018

En dólares Americanos

	Notas	dic-18	dic-17
INGRESOS			
Ingresos de Actividades Ordinarias	22	1,103,262.37	1,187,285.67
Otros Ingresos	22	151,529.02	11,061.28
TOTAL INGRESOS		1,254,791.39	1,198,346.95
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	23	1,013,693.49	929,118.49
(+) GANANCIA BRUTA		241,097.90	269,228.46
(-) GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
Gastos de Administración y Ventas	23	187,988.49	194,055.06
UTILIDAD(PERDIDA)OPERACIONAL		53,109.41	75,173.40
(-) Gastos no Operacionales-Financieros	23	1,174.64	791.50
(+)Otros Ingresos no Operacionales	22	473.94	44.23
UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	24	52,408.71	74,426.13
15% Participación a Trabajadores	24	(7,861.31)	(11,163.92)
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)		44,547.40	63,262.21
Total Impuesto Causado	24	(15,621.11)	(15,018.20)
(=)UTILIDAD(PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO DIFERIDOS		28,926.29	48,244.01
(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	0	-	-
(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO		-	-
(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		28,926.29	48,244.01

D.R. RODISFER IMPORTACIONES S.A.

Notas a los Estados Financieros Diciembre 2018

**DR RODISFER IMPORTACIONES S. A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
En dólares Americanos**

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS					RESULTADOS ACUMULADOS		TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	(-) PERDIDAS ACUMULADAS AÑOS ANTERIORES	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ NIIF	UTILIDAD DEL EJERCICIO	OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS		
								601	
301	30401	30601	30602	30603	30701	30504			
SALDO AL 01 ENERO DEL 2018	4,150.00	2,075.00	47,111.75	(841.91)	-	53,019.08	-	105,513.92	
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES Y CORRECCION DE ERRORES	-	-	-	-	-	-	-	-	
Aumento (disminución) de capital social	-	-	-	-	-	-	-	-	
Aportes para futuras capitalizaciones	-	-	-	-	-	-	-	-	
Transferencia a reservas	-	-	-	-	-	-	-	-	
Pago de dividendos	-	-	-	-	-	-	-	-	
Transferencia a ganancias (pérdidas) acumuladas	-	-	-	-	-	-	-	-	
Otros cambios (Detallar)	-	-	-	-	-	-	-	-	
Resultado integral total del año (Ganancia o pérdidas)	-	-	-	-	-	-	-	-	
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	4,150.00	2,075.00	47,111.75	(841.91)	-	53,019.08	-	105,513.92	
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES Y CORRECCION DE ERRORES	-	-	-	-	-	-	-	-	
Aumento (disminución) de capital social	-	-	-	-	-	-	-	-	
Aportes para futuras capitalizaciones	-	-	-	-	-	-	-	-	
Transferencia a reservas	-	-	-	-	-	-	-	-	
Pago de dividendos	-	-	-	-	-	-	-	-	
Transferencia a ganancias (pérdidas) acumuladas	-	-	53,019.08	-	-	(53,019.08)	-	-	
Otros cambios (Detallar)	-	-	-	-	-	-	-	-	
Resultado integral total del año (Ganancia o pérdidas)	-	-	-	-	-	28,926.29	-	28,926.29	
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018	4,150.00	2,075.00	100,130.83	(841.91)	-	28,926.29	-	134,440.21	

D.R. RODISFER IMPORTACIONES S.A.

Notas a los Estados Financieros Diciembre 2018

DR RODISFER IMPORTACIONES S. A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2017 y 2018

En dólares Americanos

	<u>2018.00</u>
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	-50026.92
Clases de Cobros por Actividades de Operación	
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	847675.37
Otros cobros por actividades de operación	0.00
Total Clases de Cobros por Actividades de Operación	847675.37
Clases de Pagos por actividades de operación	
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	-912313.95
Pagos a y por cuenta de empleados	-11163.92
Otros pagos por actividades de operación	-111152.01
Dividendos pagados	0.00
Dividendos recibidos	0.00
Intereses pagados	-1174.64
Intereses recibidos	0.00
Impuesto a las ganancias pagado	-15018.20
Otras entradas (salidas) de efectivo	153120.43
Total Clases de Pagos por actividades de operación	-897702.29
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	
Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo y Plantas	0.00
Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	0.00
Recibido de la venta de Intangibles	0.00
Adquisiciones de Intangibles	0.00
Adquisiciones de Propiedad de Inversión	0.00
Recibido de Activos Biológicos	0.00
Adquisiciones de Activos biológicos	0.00
Otras entradas (salidas) de efectivo	0.00
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	0.00
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	
Aporte en efectivo por aumentos de capital	0.00
Financiación por préstamos a largo plazo	0.00
Pago de Prestamos	0.00
Pagos de pasivos por arrendamiento financiero	0.00
Dividendos pagados	0.00
Intereses recibidos	44.23
Otras entradas (salidas de efectivo)	0.00
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	44.23
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	-49982.69
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	73242.09
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	23259.40

D.R. RODISFER IMPORTACIONES S.A.

Notas a los Estados Financieros Diciembre 2018

DR RODISFER IMPORTACIONES S. A.
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2017 y 2018

En dólares Americanos

	<u>2018</u>
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	52,408.71
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	19,399.90
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)	-
Ajustes por gastos en provisiones-Incobrables y Otras	-
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	1,117.47
TOTAL AJUSTES	<u>20,517.37</u>
	72,926.08
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(255,587.00)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(110,875.71)
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-
(Incremento) disminución en inventarios	25,189.62
(Incremento) disminución en otros activos	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	206,144.13
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	12,175.96
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	-
TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	<u>(122,953.00)</u>
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	<u>(50,026.92)</u>

(1) Información general

D.R. RODISFER IMPORTACIONES S.A. es una compañía anónima legalmente constituida en el Ecuador, con inicio de actividades el 16 de septiembre del 2013.

OBJETO SOCIAL: La compañía tendrá por objeto dedicarse a las operaciones comprendidas dentro del Nivel 2 del CIU: G4752.01 - VENTA AL POR MENOR DE ARTÍCULOS DE FERRETERÍA: MARTILLOS, SIERRAS, DESTORNILLADORES Y PEQUEÑAS HERRAMIENTAS EN GENERAL, EQUIPO Y MATERIALES DE PREFABRICADOS PARA ARMADO CASERO (EQUIPO DE BRICOLAJE); ALAMBRES Y CABLES ELÉCTRICOS, CERRADURAS, MONTAJES Y ADORNOS, EXTINTORES, SEGADORAS DE CÉSPED DE CUALQUIER TIPO, ETCÉTERA EN ESTABLECIMIENTOS ESPECIALIZADOS. Para cumplir con el objeto social descrito en el presente Estatuto Social, la compañía podrá ejecutar actos y contratos conforme a las Leyes Ecuatorianas y que tengan relación con el mismo.. Para cumplir con el objeto social descrito en el presente Estatuto Social, la compañía podrá ejecutar actos y contratos conforme a las Leyes Ecuatorianas y que tengan relación con el mismo.

PLAZO DE DURACION: 30 años contados a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Av. Garcia Moreno H28 y Paralela PJ José Vil.

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC: 1792456338001

(2) Políticas contables significativas

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros están preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, que comprenden:

- Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF),e
- Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), e
- Interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones de Normas Internacionales de Información Financiera (CINIIF) o el anterior Comité Permanente de Interpretación (Standing Interpretations Committee - SIC).

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Gerencia de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el IASB.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la administración tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

2.2 Bases de Preparación

Los estados financieros de CONSTRUCTORA BRETTON CORP "GREENQUITO" S.A. han sido preparados sobre las bases del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a un valor razonable, tal como se aplica en las políticas contables incluidas más abajo.

Costo histórico

El costo histórico generalmente se basa en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

Valor razonable

El valor razonable se define como el precio que se recibiría por vender un activo o que se pagaría por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes en el mercado a la fecha de valuación independientemente de si ese precio es observable o estimado utilizando directamente otra técnica de valuación. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo, si los participantes del mercado tomarían esas características al momento de fijar el precio del activo o pasivo en la fecha de medición.

2.3 Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquéllos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

2.4 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos.

2.5 Activos financieros

Los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías a valor razonable con cambios en resultados, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar (préstamos y cuentas por cobrar) y activos financieros disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos

financieros en el momento del reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre del 2018 la Compañía mantiene activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

2.5.1 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Son reconocidas inicialmente a su valor razonable, la mayor parte de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses; cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo que se reconocerá como ingreso financiero en el estado de resultados. Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables.

Las cuentas y documentos por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

2.5.2 Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento

Son activos financieros no derivados, cuyos cobros son de cuantía fija y determinable y los vencimientos son fijos, además, la compañía tiene tanto la intención como la capacidad financiera para poder conservarlos hasta su vencimiento, es así, como la administración de la compañía clasificará un activo financiero derivado de la categoría de inversiones mantenidas hasta el vencimiento cuando esta ponga de manifiesto su intención de mantener el citado activo hasta su vencimiento, independientemente de la evolución que presenten las condiciones del mercado. Lo anterior equivale a decir que una compañía mantendrá su activo financiero a pesar de que esta pueda optar por otros activos alternativos cuya rentabilidad y liquidez sean menores o cuyo riesgo sea menor

2.5.3 Deterioro de activos financieros al costo amortizado

Los activos financieros que se miden al costo amortizado.

El importe de la pérdida por deterioro del valor para un préstamo medido al costo amortizado es la diferencia entre el importe en libros y los flujos de efectivo estimados futuros, descontados a la tasa de interés efectiva original del efectivo del activo financiero.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. Los cambios en el importe

en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados.

2.5.4 Baja de un activo financiero

La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconoce su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar.

2.6. Propiedad, maquinaria y equipos

Las propiedades, maquinaria y equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y pérdidas acumuladas por deterioro de valor.

El costo de las propiedades, maquinaria y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la adquisición del activo, y su puesta en marcha en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se registran directamente al resultado del ejercicio cuando se presentan.

La administración de la Compañía como procedimiento efectúa el análisis si existe la incidencia de deterioro para las propiedades, maquinaria y equipos en forma anual.

Las propiedades, maquinaria y equipos se deprecian mediante el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los mismos, como sigue:

	Años
Muebles y Equipos de oficina	10
Equipos de computación	3
Maquinaria y Equipos	10
Vehículos	5

Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales

La administración de la Compañía considera que no existe un valor residual para las propiedades, maquinarias, equipos y muebles de oficina y equipos de computación para la determinación de la depreciación, considerando que el valor de recuperación en caso de enajenación no es significativo, se ha determinado valor residual para los vehículos.

Retiro o venta de mobiliario, vehículos y equipos

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo de propiedad, planta y equipo se determinará entre la diferencia del costo y el precio de venta

y será reconocida en los resultados del ejercicio.

2.7. Pasivos financieros

Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente, a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del saldo de situación financiera.

2.7.1 Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son registradas a su valor razonable.

El valor razonable de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se revelan en la nota 10.

2.7.2 Baja de un pasivo financiero

La Compañía da de baja un pasivo financiero sí, y solo sí, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones.

2.8 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido:

Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto de impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período, para el año 2018 y 2017 es del 22%, así también, puede amortizar sus pérdidas tributarias hasta en los cinco años posteriores de producidas las pérdidas, hasta el 25 % de la base imponible de cada año.

2.9 Beneficios a empleados

Son beneficios a corto plazo medidos a una base no descontada y reconocidos como gastos a medida que el servicio es recibido.

2.10 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida en que sea probable que los beneficios económicos correspondientes a la transacción sean percibidos por la Compañía y puedan ser cuantificados con fiabilidad, al igual que sus costos.

Los siguientes criterios de reconocimiento se deben cumplir antes de reconocer un ingreso

▪ **Venta de bienes y prestación de servicios**

Los ingresos provenientes de la venta de bienes y servicios se miden utilizando el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de éstos. Los ingresos por venta de bienes y servicios son reconocidos cuando se cumplen todas las condiciones siguientes:

- La compañía ha transferido al comprador los riesgos y beneficios significativos de la propiedad de e los bienes y la compañía no mantiene involucramiento administrativo, hasta el gado usualmente asociado con la propiedad, no retiene el control efectivo sobre los bienes vendidos.
- En el período en el cual ocurren los servicios, cuando se le han transferido al cliente las ventajas derivadas del disfrute del servicio; con base en tarifas acordadas bilateralmente según el contrato de servicios.
- El importe de los ingresos puede ser medido con fiabilidad.
- Es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

2.11 Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados con base en lo devengado. En el estado de resultados del período se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso correspondiente no produce beneficios económicos futuros, o cuando y en la medida en que tales beneficios económicos futuros, no cumplan o dejen de cumplir las condiciones para su reconocimiento como activos en el estado de situación financiera. Se reconoce también un gasto en el estado de resultados del período en aquellos casos en que se incurra en un pasivo.

2.12 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos.

Un resumen de las Normas emitidas que la compañía razonablemente prevé que resultarán aplicables en el futuro son las siguientes:

NIIF 9 Instrumentos financieros:

La NIIF 9 emitida en noviembre de 2009 introduce nuevos requerimientos para la clasificación y medición de activos financieros. La NIIF modificada en octubre de

2010 incluye los requerimientos para la clasificación y medición de pasivo financiero y para su baja.

Los principales requerimientos de la NIIF 9 se describen a continuación

La NIIF 9 requiere que todos los activos financieros reconocidos que estén dentro del alcance de NIC 39, *Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición* sean medidos posteriormente a costo amortizado o a valor razonable. Específicamente, las inversiones de deuda en un modelo de negociación cuyo objetivo es cobrar los flujos de efectivo contractuales y que tengan flujo de efectivo contractual que sean exclusivamente pagos de capital e intereses sobre el capital en circulación generalmente se miden a costo amortizado al final de los períodos contables posteriores. Todas las demás inversiones de deuda y capital se miden a sus valores razonables al final de los períodos contables posteriores.

Adicionalmente, bajo NIIF 9, las compañías pueden hacer la elección irrevocable de presentar los cambios posteriores en el valor razonable de una inversión de capital (que no es mantenida con fines de negociación) en otras partidas de la utilidad integral, con ingresos por dividendos generalmente reconocidos en la (pérdida) utilidad neta del año.

El efecto más significativo de la NIIF 9 con respecto a la clasificación y medición de activos financieros se relaciona con el tratamiento contable de los cambios en el valor razonable de un pasivo financiero (designado como a valor razonable a través de resultados) atribuible a los cambios en el riesgo de crédito de dicho pasivo. Específicamente, bajo la NIIF 9, para los pasivos financieros designados como a valor razonable a través de resultados, el monto de los cambios en el valor razonable del pasivo financiero que es atribuible al cambio en el riesgo de crédito de dicho pasivo se presenta bajo otros resultados integrales, salvo que el reconocimiento de los efectos de los cambios en el riesgo de crédito del pasivo dentro de otros resultados integrales creara o incrementara una discrepancia contable en el estado de resultados.

Los cambios en el valor razonable atribuibles al riesgo de crédito del pasivo financiero no se reclasifican posteriormente al estado de resultados. Anteriormente, conforme a la NIC 39, el monto completo en el cambio en el valor razonable del pasivo financiero designado como valor razonable a través de la utilidad o pérdida se presentó en el estado de resultados

NIC 16 y NIC 38 Aclaración de los métodos aceptables de depreciación y amortización

No es apropiado un método de depreciación que se base en los ingresos de actividades ordinarias que se generan en una actividad que incluye el uso del activo. Una entidad aplicará esas modificaciones de forma prospectiva a los periodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2016. Se permite su aplicación anticipada.

NIIF 14 Cuentas reguladas diferidas

Con vigencia a partir del 1 de enero de 2016, trata sobre la contabilización de algunos saldos que se desprenden de actividades con tasas reguladas y es aplicable a aquellas entidades que son adoptantes de la NIIF 1 por primera vez

NIIF 16 Arrendamientos

Define un contrato de arrendamiento como un contrato que otorga al cliente (arrendatario) el derecho a utilizar un activo durante un período de tiempo a cambio de una contraprestación. Una empresa evalúa si un contrato contiene un arrendamiento sobre la base de si el cliente tiene el derecho de controlar el uso de un activo identificado por un período de tiempo.

NIC 12 Modificación Reconocimiento de Activos por Impuestos Diferidos por Pérdidas no Realizadas

Cuando una entidad evalúa si estarán disponibles las ganancias fiscales contra las cuales se pueda utilizar una diferencia temporaria deducible, considerará si la legislación fiscal restringe las fuentes de las ganancias fiscales contra las que pueda realizar deducciones en el momento de la reversión de esa diferencia temporaria deducible. Si la legislación fiscal no impone estas restricciones, una entidad evaluará una diferencia temporaria deducible en combinación con todas las demás.

Sin embargo, si la legislación fiscal restringe el uso de pérdidas para ser deducidas contra ingresos de un tipo específico, una diferencia temporaria deducible se evaluará en combinación solo con las del tipo apropiado.

La administración de la Compañía, estima que la adopción de normas, enmiendas e interpretaciones, antes descritas, no tendrán un impacto significativo en los estados financieros de la Compañía.

2.13 Gestión de capital

La gestión de capital se relaciona a la administración del patrimonio de la Compañía. Los objetivos de la Compañía en relación con la gestión del capital son el proteger o garantizar la capacidad del mismo para continuar como empresa en marcha, con el objetivo de procurar el mejor rendimiento para los accionistas.

La Compañía maneja su estructura de capital de tal forma que su endeudamiento no involucre un riesgo en su capacidad de pagar sus cuentas por pagar u obtener un rendimiento adecuado para sus accionistas.

(3) Administración del riesgo

En el curso normal de sus operaciones la Compañía está expuesta a los siguientes riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros:

- Riesgo de crédito
- Riesgo de liquidez

- Riesgo de mercado
- Riesgo de tipo de cambio
- Riesgo de tasa de interés

Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte a un instrumento financiero incumpla en una obligación o compromiso que ha suscrito la Compañía que se presente como resultado una pérdida financiera para éste. Este riesgo surge principalmente en el efectivo y la cuentas por cobrar a clientes.

Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que una entidad encuentre dificultades en cumplir obligaciones asociadas con pasivos financieros que son liquidados entregando efectivo u otros activos financiero, o que estas obligaciones deban liquidarse de manera desventajosa para la Compañía.

La política que mantiene la Compañía es contar con la suficiente liquidez para cumplir con sus obligaciones. Este riesgo es monitoreado por parte del gerente general mediante los flujos de fondos y los vencimientos de las cuentas por pagar.

Riesgo de mercado

El riesgo de mercado es el riesgo de que los cambios en los precios de mercado, por ejemplo en las tasas de cambio o tasas de interés, afecten los ingresos de la compañía o el valor de los instrumentos financieros que mantiene. El objetivo de la administración del riesgo de mercado es administrar y controlar las exposiciones a este riesgo dentro de parámetros razonables y al mismo tiempo optimizar la rentabilidad.

Es la posibilidad de que la fluctuación de variables de mercado tales como precios de productos, tasas de interés, tipo de cambio, etc., produzca pérdidas económicas debido a la desvalorización de flujos o activos a la valorización de pasivos, debido a la nominación o indexación de éstos a dichas variables.

Las políticas en la administración de estos riesgos son establecidas por la compañía. Esta define estrategias específicas en función de los análisis periódicos de tendencias de las variables que inciden en los niveles de tipo de cambio e interés.

Riesgo de tipo de cambio

La Compañía no está expuesta al riesgo de tipo de cambio dada la naturaleza de sus operaciones, las que involucran transacciones únicamente en dólares de los Estados Unidos de América.

Riesgo de tasa de interés

El riesgo de la tasa de interés de los flujos de efectivo y el riesgo de la tasa de interés del valor razonable son los riesgos de que los flujos de efectivo de un instrumento financiero fluctúen debido a cambios en las tasas de interés del mercado donde se opera.

(4) Efectivo y equivalentes de efectivo

Un detalle del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2018, es como sigue:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO **dic-18** **dic-17**

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Caja	4,309.05	15,810.36
Bancos	18,981.15	57,431.73
Inversiones Temporales		-
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	23,290.20	73,242.09

(5) Activos financieros

Un detalle de activos financieros al 31 de diciembre de 2018, es como sigue:

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES
CORRIENTES** **dic-18** **dic-17**

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados-Locales		
Cuentas por Cobrar Relacionados -Del Exterior		
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados-Locales	313,294.48	57,707.48
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados -Del Exterior		
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES	313,294.48	57,707.48

**OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR
CORRIENTES**

dic-18 **dic-17**

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Locales	4,852.09	3,217.35
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Del Exterior	-	
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	4,852.09	3,217.35

(6) Activos por impuestos corrientes

Un detalle de activos por impuestos corrientes al 31 de diciembre de 2018, es como sigue:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES **dic-18** **dic-17**

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (ISD)	4,818.40	
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)-14%	-	-
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	8,039.05	9,171.46
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	12,857.45	9,171.46

Demostración

Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)		
Crédito tributario del Ejercicio	8,039.05	9,171.46
Crédito tributario de años anteriores	-	-
TOTAL	8,039.05	9,171.46

(7) Inventarios

Un detalle de Inventarios al 31 de diciembre de 2018, es como sigue:

INVENTARIOS **dic-18** **dic-17**

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Mercadería en Transito	-	-
Inventario de Materia Prima no para la construcción	-	-
Inventario de Productos en Proceso	-	-
Inv. De productos terminados y mercadería en almacén	188,053.39	213,243.01
Inventario de Suministros y Materiales	-	-
Inventario de Materia Prima, suministros, materiales para la construcción	-	-
Inventarios de obras inmuebles en la construcción para la venta	-	-
Inventarios de obras inmuebles terminados para la venta	-	-
TOTAL INVENTARIOS	188,053.39	213,243.01

(8) Gastos Pagados por Anticipado

Un detalle de Gastos pagados por anticipado al 31 de diciembre de 2018, es como sigue:

GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO **dic-18** **dic-17**

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Propaganda y publicidad prepagada		-
Arrendamiento operativo pagado por anticipado	-	-
Primas de seguro pagados por anticipado	-	-
Otros-pagos por anticipado	105,554.98	-
TOTAL ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADOS	105,554.98	-

(9) Propiedades, maquinaria y equipos.

Un detalle de Propiedades, maquinaria y equipos al 31 de diciembre de 2018, es como sigue:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS **dic-18** **dic-17**

DETALLE	VALOR USD	ADICIONES Y RETIROS (neto)	VALOR USD
TERRENOS-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones		-	
TERRENOS-Ajuste acumulado por re expresiones o revaluaciones		-	
EDIFICIOS-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones		-	
MAQUINARIA-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones	1,409.47	912.00	497.47
Construcción en Curso		-	
Muebles y Enseres	1,750.83	-	1,750.83
Equipo de Computación	1,016.50	(3,385.93)	4,402.43
Vehículos, Equipos de Transportes y Caminero	70,685.72	250.00	70,435.72
Propiedades planta y equipo por contratos de arrendamiento financiero			
Total Costo Propiedad, Planta y Equipo	74,862.52	(2,223.93)	77,086.45
(-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E- Del Costo	(41,625.51)	(10,410.31)	(31,215.20)
(-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E- Revaluaciones	-	-	-
(-) Deterioro acumulado de Propiedades, P y E	-	-	-
Total Depreciación Acumulada Y Deterioro	(41,625.51)	(10,410.31)	(31,215.20)
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	33,237.01	8,186.38	45,871.25

(10) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Un detalle de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2018, es como sigue:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CLIENTES
CORRIENTES****dic-18****dic-17**

Un resumen estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes relacionados locales	-	-
Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes relacionados del exterior	-	-
Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes no relacionados locales	350,473.51	144,329.38
Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes no relacionados del exterior	-	-
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES	350,473.51	144,329.38

(11) Obligaciones con Instituciones Financieras Corrientes**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-
CORRIENTES****dic-18****dic-17**

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Obligaciones Con Instituciones Financieras Corrientes Relacionadas Locales	-	-
Obligaciones Con Instituciones Financieras Corrientes Relacionadas Exterior	-	-
Obligaciones Con Instituciones Financieras Corrientes NO Relacionadas Locales	978.99	1,255.29
Obligaciones Con Instituciones Financieras Corrientes NO Relacionadas Exterior	-	-
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES	978.99	1,255.29

(12) Impuestos a la renta por pagar del Ejercicio.

Un detalle de impuestos a la renta por pagar del Ejercicio, al 31 de diciembre de 2018, es como sigue:

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO dic-18 dic-17

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	15,621.11	10,243.13
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	15,621.11	10,243.13

(13) Pasivos Corrientes por Beneficios a Empleados.

Un detalle de pasivos Corrientes por beneficios a Empleados, al 31 de diciembre de 2018, es como sigue:

PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO dic-18 dic-17

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio	7,861.31	11,163.92
Obligaciones con el IESS	2,889.42	1,924.33
Jubilación Patronal	-	3,591.75
Otros Pasivos por Beneficios a Empleados (Décimos, Vacaciones, sueldos por pagar)	15,092.30	12,875.03
TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS	25,843.03	29,555.03

(14) Pasivos por Ingresos Diferidos.

Un detalle de los pasivos por ingresos diferidos al 31 de diciembre de 2018, es como sigue:

PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS dic-18 dic-17

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Anticipo de clientes	33,369.94	0.00
Subvenciones del gobierno	0.00	0.00
Otros	0.00	0.00
TOTAL PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS	33,369.94	0.00

(15) Otros Pasivos Corrientes

Un detalle de otros pasivos corrientes, al 31 de diciembre de 2018, es como sigue:

OTROS PASIVOS CORRIENTES	dic-18	dic-17
Un resumen de éstas cuentas es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Transferencias casa matriz y sucursales (del exterior)	0.00	0.00
Otros (Incluye la Administración Tributaria: 104-103) de Diciembre	23,786.24	22,887.48
TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	23,786.24	22,887.48

(16) Cuentas y Documentos por Pagar No Corriente

Un detalle de Cuentas y Documentos por pagar no corrientes, al 31 de diciembre de 2018, es como sigue

ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES	dic-18	dic-17
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Accionistas, socios, partícipes por pagar locales	88,668.41	88,668.41
Accionistas, socios, partícipes por pagar del exterior	-	-
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR ACCIONISTAS, SOCIOS	88,668.41	88,668.41

(17) Pasivos no Corrientes por Beneficios a Empleados.

Un detalle de Pasivos no corrientes por beneficios a empleados, al 31 de diciembre de 2018, es como sigue:

PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS	dic-18	dic-17
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Jubilación patronal	5,042.28	-
Desahucio	2,915.88	-
Otros Pasivos corrientes por beneficios a empleados	-	-
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS	7,958.16	-

(18) Capital Social.

Un detalle de capital social, al 31 de diciembre de 2018, es como sigue:

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	dic-18	dic-17
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Capital Suscrito o asignado		
DAVID RUIZ	3,320.00	3,320.00
RODIAN RUIZ	415.00	415.00
MAGDALENA ROMERO	415.00	415.00
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	4,150.00	4,150.00

(19) Reservas

La composición de resevas al 31 de diciembre de 2018, es el siguiente:

RESERVAS	dic-18	dic-17
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Reserva Legal	2,075.00	2,075.00
Reserva Facultativa		
Otras	-	-
TOTAL RESERVAS	2,075.00	2,075.00

(20) Resultados Acumulados

(21) Utilidad del Período

RESULTADOS ACUMULADOS **dic-18** **dic-17**

Un resumen de resultados acumulados es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Reserva de capital	-	-
Reserva por Donaciones	-	-
Reserva por valuación (procedentes de la aplicación de NEC)	-	-
Superávit por revaluación de Inversiones procedentes de NEC	-	-
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	100,130.83	47,111.75
(-) Pérdidas de ejercicios anteriores	(841.91)	(841.91)
Resultados acumulados por adopción primera vez NIIF	-	-
Utilidad del ejercicio	28,926.29	53,019.08
(-) Pérdidas del ejercicio		-

TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	128,215.21	99,288.92
------------------------------------	-------------------	------------------

(22) Ingresos

Los ingresos, al 31 de diciembre de 2018, es el siguiente:

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	dic-18	dic-17
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES		
Gravadas con tarifa de IVA-NETO	-	-
Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA-neto	-	-
PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS	-	-
Gravadas con tarifa 12% IVA	1,043,782.42	1,105,901.54
Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA	59,479.95	81,384.13
EXPORTACIONES NETAS	-	-
De bienes	-	-
De servicios	-	-
OTROS	-	-
Por prestación de servicios de construcción	-	-
Obtenidos bajo la modalidad de comisiones	-	-
Obtenidos por arrendamiento operativo	-	-
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1,103,262.37	1,187,285.67

OTROS INGRESOS**dic-18****dic-17**

Un resumen de otros ingresos es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros	151,529.02	11,061.28
TOTAL OTROS INGRESOS	151,529.02	11,061.28

INGRESOS NO OPERACIONALES**dic-18****dic-17**

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
INTERES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS RELACIONADAS	-	-
Locales	473.94	44.23
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	473.94	44.23
TOTAL INGRESOS	1,255,265.33	1,198,391.18

(23) Costos y Gastos

Los costos y Gastos, al 31 de diciembre de 2018, es el siguiente:

COSTOS Y GASTOS	dic-18	dic-17
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
COSTOS DE VENTAS		
Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo	213,243.01	100,455.30
Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	909,609.40	964,392.69
Importaciones de bienes no producidos por el sujeto pasivo	16,942.51	18,368.47
(-) Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo	(188,053.39)	(213,243.01)
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	19,889.75	18,405.77
Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	3,395.15	3,942.90
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	3,418.81	3,706.27
otros	818.48	
GASTOS POR DEPRECIACIONES	-	-
Del costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada	14,128.68	12,183.44
OTROS GASTOS	-	-
Suministros herramientas materiales y repuestos	3,506.57	-
Mantenimiento y reparaciones	3,787.84	4,495.65
Seguros y reaseguros primas y cesiones	3,283.41	2,722.53
Impuestos contribuciones y otros	1,950.09	3,652.24
IVA que se carga al costo o gasto	5,673.46	8,550.42
Otros	2,099.72	1,485.82
TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	1,013,693.49	929,118.49

GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION**GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION****dic-18****dic-17**

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
(+/-) Ajustes	-	-
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	97,278.41	87,416.67
Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	18,298.36	17,841.44
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	18,305.66	16,897.66
Jubilación patronal	2,436.58	2,210.15
Desahucio	2,150.58	1,870.47
Otros	1,095.03	
GASTOS POR DEPRECIACIONES	-	
Del costo histórico- Propiedad planta y equipo Acelerada		
Del costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada	684.06	1,542.36
OTROS GASTOS		
Promoción y publicidad	102.50	418.90
Transporte	1,221.03	3,141.26
Consumo de combustible y lubricantes	2,553.46	1,424.40
Gastos de viaje	1,301.04	1,788.17
Gastos de gestión	1,891.84	2,743.94
Arrendamiento operativo	7,891.32	7,891.32
Suministros herramientas materiales y repuestos	2,366.00	3,187.96
Mantenimiento y reparaciones	2,895.37	2,636.07
Seguros y reaseguros primas y cesiones	420.00	-
Impuestos contribuciones y otros	695.51	3,593.82
Operaciones Regalías Servicios-técnicos administrativos- NO-Relacionados Locales	6,968.59	24,505.93
Servicios públicos	411.38	383.88
Otros	19,021.77	14,560.66

TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	187,988.49	194,055.06
---	-------------------	-------------------

GASTOS NO OPERACIONALES **dic-18** **dic-17**

Un resumen de gastos no operacionales es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
GASTOS FINANCIEROS		
Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros- NO relacionadas locales	1,096.41	506.94
Intereses con instituciones financieras - NO-Relacionadas Locales		58.51
Intereses pagados a terceros-NO-Relacionados Locales	78.23	226.05
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	1,174.64	791.50

TOTAL GASTOS	189,163.13	194,846.56
---------------------	-------------------	-------------------

(24) Conciliacion Tributaria.

La Conciliacion Tributaria, al 31 de diciembre de 2018, es el siguiente:

CONCILIACION TRIBUTARIA

DETALLE	dic-18 VALOR USD	dic-17 VALOR USD
Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	52,408.71	74,426.13
(-) Menos ingresos por medición de activos Biológicos al valor razonable menos costos de venta	-	-
(+) Mas pérdidas costos y gastos por mediciones de activos biológicos al valor razonable menos c venta	-	-
(=) Base de Calculo de Participación a Trabajadores	52,408.71	74,426.13
DIFERENCIAS PERMANENTES		
(-) Participación a trabajadores	(7,861.31)	(11,163.92)
(+) Gastos no Deducibles Locales	9,978.88	5,002.35
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)	54,526.28	68,264.56
Impuesto a la Renta Causado (22%) / IMPUESTO MINIMO DEL AÑO ANTERIOR	(15,621.11)	(15,018.20)
(=) UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DIFERIDOS	28,926.29	48,244.01

(25) Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros del año 2018 fueron aprobados por la Junta General Universal de Accionistas celebrada el día viernes 29 de marzo de 2019.