

OREREI CIA. DE TRANSPORTE CIA. LTDA

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2018

CONTENIDO:

- ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS POR EL AÑO 2018
- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO 2018

ABREVIATURAS UTILIZADAS

NIC= Normas Internacionales De Contabilidad

NIIF= Normas Internacionales De Información Financiera

CINIIF= Interpretación Del Comité De Normas Internacionales De Información Financiera

NEC= Normas Ecuatorianas De Contabilidad

SRI= Servicios De Rentas Internas

FV= Valor Razonable

US\$= Dólares Americanos

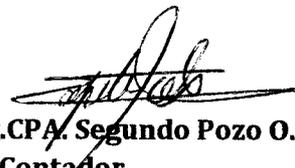
INDICE

	Página
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	1
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL	2 y 3
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	4
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO	5
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	De la 6 a 17

OREREI CIA. DE TRANSPORTE CIA.LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

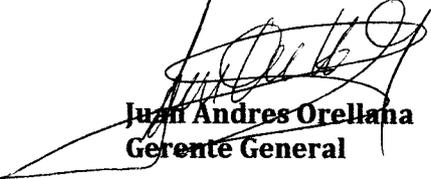
	ACTIVOS	Notas	dic-31	
			2018	2017
NIC 1.60	ACTIVOS CORRIENTES:			
NIC 1.54(i)	Efectivo y equivalentes de efectivo	3	12.120,22	3.395,85
NIC 1.54(h)	Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	4	-	1.865,66
NIC 1.54(h)	Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados	4	-	-
NIC 1.54©	Otras cuentas por cobrar	4	-	-
NIC 1.54©	Inventarios	5	2.430,22	2.430,22
NIC 1.54(d)	Provisión cuentas incobrables		-	-
NIC 1.54(g)	Crédito Tributario a favor de la empresa (I.R.)	8	-	299,40
NIC 1.54(g)	Crédito Tributario a favor de la empresa (I.V.A)		-	54,39
	Otros Pagos Anticipados	8	0	0
	Total activos corrientes		14.550,44	8.045,52
NIC 1.60	ACTIVOS NO CORRIENTES:			
	Terrenos	6	0,00	0,00
	Muebles y Enseres	6	2.630,22	2.630,22
	Maquinaria y Equipo	6	0,00	0,00
	Equipos de Computación	6	0,00	0,00
	(-)Depreciación acumulada planta y equipo	6	-2.531,04	-526,04
			99,18	2.104,18
NIC 1.54(b)	Activos por impuestos diferidos	8	0,00	0,00
	Total activos no corrientes		99,18	2.104,18
	Total Activos		14.649,62	10.149,70

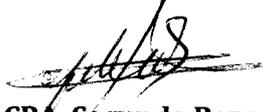

Juan Andres Orellana
Gérente General


Ing. CPA. Segundo Pozo O.
Contador

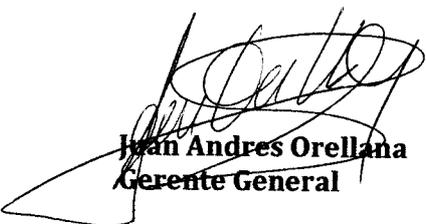
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
		(en miles de U.S. dólares)	
NIC 1.82(a)	INGRESOS	58.039,00	34.361,00
NIC 1.99	COSTO DE VENTAS	-	-
NIC 1.85	MARGEN BRUTO	58.039,00	34.361,00
NIC 1.85	Otras ganancias	-	-
NIC 1.99	Gastos de ventas	(34.016,33)	(33.879,25)
NIC 1.99	Gastos de administración	(17.906,74)	0,00
NIC 1.82(b)	Costos financieros	-	0,00
NIC 1.99	Otros gastos	-	0,00
NIC 1.85	UTILIDAD O PERDIDA ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	6.115,93	481,75
NIC 1.82(d)	15% Participación trabajadores	-	(72,26)
	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	6.115,93	409,49
	Impuesto a la renta causado	-1528,98	-102,37
NIC 1.82(f)	GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO	4.586,95	307,12
	(-)Gastos por impuestos diferido	0,00	0,00
	(+)Ingresos por impuesto diferido	0,00	0,00
	GANANCIA (PERDIDA) DEL PERÍODO	4.586,95	307,12
	OTRO RESULTADO INTEGRAL		
NIC 1.82(g)	Ganancia (pérdida) del valor neto sobre inversiones en instrumentos del patrimonio designados a su valor razonable con cambios en otro resultado integral	0,00	0,00
NIC 1.82(g)	Ganancias por revaluación de propiedades, planta y equipo	0,00	0,00
	Ganancias (pérdidas) actuariales	0,00	0,00
NIC 1.82(h)	Participación en otro resultado integral de las asociadas	0,00	0,00
NIC 1.85	Otro resultado integral del año, neto de impuestos	0,00	0,00
NIC 1.82(i)	TOTAL RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	4.586,95	307,12


Juan Andres Orellana
 Gerente General


Ing. CPA. Segundo Pozo O.
 Contador

PASIVOS Y PATRIMONIO		Notas	Diciembre 31,	
			2018	2017
NIC 1.60	PASIVOS CORRIENTES:		(en miles de U.S. dólares)	
NIC 1.55	Cuentas y documentos por pagar locales	7	-	830,22
NIC 1.54(k)	Obligaciones con Instituciones Financieras	7	-	-
	Provisiones locales	7		
	Obligaciones con Instituciones Financieras	8	-	-
	Impuestos por pagar	8	1.182,56	-
NIC 1.54(n)	IESS por pagar	7	972,00	972,00
NIC 1.54(l)	Beneficios de Ley a Empleados	7	-	156,25
	Participación trabajadores por pagar del ejercicio 2018	8	-	72,26
NIC 1.54(p)	Otros pasivos corrientes	7	-	283,12
	Total Pasivos Corrientes		2.154,56	2.313,85
NIC 1.60	PASIVOS NO CORRIENTES			
NIC 1.55	Cuentas y Documentos por pagar	7	-	-
NIC 1.54(m)	Jubilación patronal	9	-	-
	Otros beneficios no corrientes para los empleados B.D.	9	-	-
NIC 1.54	Otras provisiones			
NIC 1.54(o)	Otros pasivos no corrientes	7	-	-
NIC 1.54(b)	Pasivo por impuestos Diferidos			
	Total Pasivos no Corrientes		0,00	0,00
	Total Pasivos		2.154,56	2.313,85
	PATRIMONIO:			
NIC 1.55	Capital social	10	400,00	400,00
NIC 1.55	Reserva legal	10	402,80	402,80
NIC 1.55	Reserva Facultativa	10	201,40	201,40
NIC 1.55	Ganancias acumuladas	10	6.903,91	6.422,16
NIC 1.55	(-) Pérdida Acumulada		0,00	0,00
	Otros resultados integrales	10	0,00	0,00
NIC 1.54(g)	Ganancia neta del período	10	4.586,95	409,49
	Total Patrimonio		12.495,06	7.835,85
	TOTAL PASIVO+PATRIMONIO		14.649,62	10.149,70

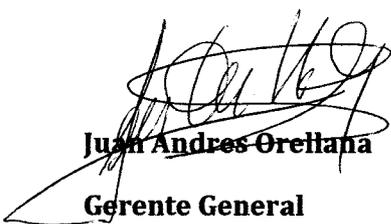

Juan Andres Orellana
Gerente General


ING.CPA. Segundo Pozo O.
Contador

ESTADO CONSOLIDADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

CORTADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

	Capital	Reservas	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio Actual	Total Patrimonio
Saldo al 31/12/2017	400,00	604,20	6.494,42	409,49	7.908,11
Apropiación utilidades			6.903,91	(6.903,91)	
Utilidad ejercicio actual				4.586,95	
Saldo al 31/12/2018	400,00	604,20	13.398,33	(1.907,47)	12.495,06


Juan Andres Orellana

Gerente General


Ing. CPA. Segundo Pozo O.

Contador

**ESTADO DEL FLUJO DEL EFECTIVO
OREREI CIA. DE TRANSPORTE CIA.LTDA
AÑO 2018**

EN US\$

Flujo de fondos generados por actividades de operación:

Utilidad (Pérdida), neta del ejercicio	4.586,95
Más cargos a resultados que no representan movimientos de fondos:	-
movimientos de fondos:	-
Ajuste años anteriores	-
Depreciaciones	(2.005,00)
	2.581,95

Cambios en activos y pasivos:

Clientes	(1.490,66)
Cuentas por Cobrar	-
Inventarios	(2.430,22)
Gastos y pagos anticipados	-
Cuentas por Pagar	(972,00)
Obligaciones Sociales	-
Obligaciones Fiscales	(1.182,56)
	(6.075,44)
Fondos netos generados en las operaciones	(3.493,49)

Flujo de fondos aplicados a las actividades de inversión:

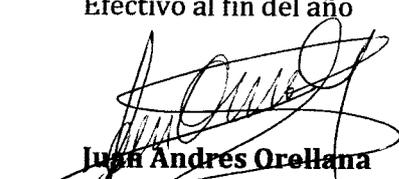
Incremento de Propiedades, planta y equipo	-
Incremento Otros activos	-
	-

Flujo de fondos aplicados a las actividades de financiamiento:

Obligaciones financieras	-
Otras obligaciones	-
Apropiación utilidades	-
	-

Incremento (Decremento), neto de fondos

Efectivo a principio de año	3.493,49
Efectivo al fin del año	7.136,07
	10.629,56


Juan Andres Orellana

Gerente General


Ing. CPA. Segundo Pozo O.

Contador

OREREI CIA. DE TRANSPORTE CIA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. INFORMACIÓN GENERAL

OREREI CIA. DE TRANSPORTE CIA. LTDA., es una Compañía Limitada de Nacionalidad Ecuatoriana constituida en el Ecuador, su domicilio principal se encuentra ubicado en la Calle. Belisario Peña N51-112 y Los Algarrobos, está registrada y sus operaciones están sometidas al control y Vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

La principal actividad de la compañía se relaciona fundamentalmente con el Servicio de Transporte y Logística de Carga Pesada.

Al 31 de diciembre del 2018 el personal total de la compañía alcanza 2 Administradores y no tiene empleados bajo relación de dependencia.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento¹ Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales Financieras para pequeñas y medianas empresas (NIIF PYMES).

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2018, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2.2 Bases de preparación. – Los estados financieros de OREREI CIA. DE TRANSPORTE CIA. LTDA. Comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2018, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2018. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.2.1 Políticas de Contabilidad Significativas

Las políticas de la contabilidad mencionadas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los estados financieros de la Compañía.

2.2.2 Moneda Funcional y de Presentación

La compañía de acuerdo a lo establecido en la Norma Internacional de Contabilidad No. 21 (NIC-21) “Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio de la Moneda Extranjera”, ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda funcional. Para determinar la moneda funcional, se consideró que el principal ambiente económico en el cual opera la compañía es el mercado nacional.

Consecuentemente, las transacciones en otras divisas distintas del Dólar de los Estados Unidos de América se consideran “moneda extranjera”.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018 están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda funcional de la Compañía.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo – El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.4 Préstamos y Partidas por Cobrar -Los préstamos y partidas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, los préstamos y partidas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro. Los préstamos y partidas por cobrar se componen de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

Política bajo NEC

La empresa ha venido aplicando la política de provisión por incobrables del 1% la misma que establece la Ley de Régimen Tributario Interno, sin embargo para este periodo no registra provisiones por este concepto.

Política bajo NIIF's

Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de posible realización, la empresa ha considerado no establecer un incremento de provisión para incobrables, es decir que se aprovisionaran el 1% por posible incobrabilidad.

2.4.1 NIC 32,39 y NIIF 7.- Instrumentos Financieros, Deterioro e Incobrabilidad

Según establece la norma se realizara un reconocimiento de las cuentas que se presentan en el balance. Se considera Activo:

- 1) Beneficios económicos futuros
- 2) Resultado de un hecho pasado
- 3) Deben ser medidos a través de un flujo de caja
- 4) Identificable
- 5) Cuantificable

Un activo financiero o un grupo de activos financieros estará deteriorado, y se habrá producido una pérdida por deterioro del valor si, existe evidencia objetiva del deterioro como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo (un “evento que causa la pérdida”), y ese evento o eventos causantes de la pérdida tengan un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero.

Política bajo NEC

No se ha establecido políticas de deterioro de la cartera.

Política bajo NIIF's

En base a lo establecido por esta Norma la Empresa considera como política que la fecha de terminación del balance se evalúe el valor razonable de las cuentas por cobrar, midiendo el costo amortizado, utilizando la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro en función del análisis de la cartera correspondiente. El plazo adicional para el cálculo del costo amortizado será de 180 días.

2.5 Propiedad, Planta y Equipo

2.5.1 Medición en el momento del reconocimiento – Las partidas de propiedades, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta de condiciones de funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Adicionalmente, se considerará como parte del costo de los activos, los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificados.

2.5.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo – Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada.

2.5.3 Medición posterior al reconocimiento: modelo de revaluación² – Después del reconocimiento inicial, los terrenos y edificios son presentados a sus valores revaluados, que son sus valores razonables, en el momento de las revaluaciones, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor. Los efectos de la revaluación de propiedades, planta y equipo sobre el impuesto a la renta diferido, se contabilizan y revelan de acuerdo con la NIC 12 *Impuesto a las Ganancias*.

Políticas según NEC

Los activos fijos se encuentran registrados al costo de adquisición y se deprecian bajo la normativa Tributaria con valor residual 0. No tiene política de capitalización.

Equipos de Cómputo	3 años
Maquinaria y Equipo	10 años
Equipos de Oficina	10 años
Muebles y Enseres	10 años

Políticas según NIIF's

Los muebles, equipos, maquinarias, se registran al costo de adquisición mas todos los gastos en los que se incurra hasta la instalación del bien para su uso y menos la depreciación acumulada. En caso de reparaciones mayores cuyo efecto sea el aumento de la vida útil del activo, esto se debe capitalizar y depreciar al tiempo que se estime que el bien se va a seguir utilizando.

Los gastos de reparación y mantenimiento menores se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en el que se incurran.

Los montos de capitalización son:

Muebles	\$1.000.00
Equipos de Cómputo	\$800.00
Equipos de Oficina	\$500.00
Maquinaria y Equipo	\$500.00

2.5.4 Método de depreciación y vidas útiles El costo o valor revaluado³ de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva, se mantiene la misma vida útil que bajo NEC.ç

2.5.5 Retiro o venta de propiedades, planta y equipo - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor de libros en activo y reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

2.6 Impuestos - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.6.1 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 de ingreso o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.6.2 Impuestos Diferidos - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en los libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos sí, y solo sí tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

2.6.3 Impuestos Corrientes y Diferidos - Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingreso o gasto y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que haya surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado (por ejemplo

por cambios en la tasa de impuesto o en la normativa tributaria, la re estimación de la recuperación de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar al valor en los libros de un activo), ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

2.7 Cuentas por pagar – Las cuentas por pagar representan obligaciones presentes de la empresa originadas de sucesos pasados, al vencimiento del cual y para cancelarla la empresa debe desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

La entidad dará de baja un pasivo financiero (o una parte del mismo) de su balance cuando, y solo cuando, se haya extinguido, esto es, cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato haya sido pagada o cancelada, o bien haya expirado.

Política bajo NEC

NO aplica esta política bajo NEC.

Política bajo NIIF

Se debe realizar un reconocimiento de las cuentas por pagar y aquellas que no cumplan con lo establecido por la Norma, se debe dar de baja pues son irreales.

2.8 Provisiones – Las provisiones se reconocen cuando se tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la compañía tenga que desprenderse de recursos que incorpore beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

2.8.1 Beneficios a empleados

2.8.1.1 Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio –El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de Costeo de Crédito Unitario Proyectado, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada ejercicio.

2.8.1.2 Vacaciones empleados

Bajo la aplicación de la NIC 19, los beneficios a los empleados (Sueldos, Salarios, contribución a la Seguridad Social, vacaciones, beneficios a largo plazo por renuncia y jubilación patronal) deben ser reconocidos en los resultados y en el pasivo de acuerdo a los servicios devengados, los mismos que deberán ser liquidados en la fecha que requiera la salida de recursos en períodos futuros.

Política bajo NEC

La empresa no cuenta con una política de provisión de vacaciones, estas se pagan en función del sueldo completo al momento en que la persona hacia uso de sus vacaciones; y en el caso de la Jubilación y Desahucio no se provisionaba pues sus empleados tienen menos de 10 años en la compañía.

Política bajo NIIF

La provisión por vacaciones se realiza mensualmente en función del sueldo devengado y acumulados en el pasivo para su utilización en un período corriente.

El costo de Jubilación Patronal y desahucio es determinado con valoraciones Actuariales realizado al final de cada periodo. Sobre este estudio se provisiona el 100% de los valores.

2.8.1.3 Participación a trabajadores - La compañía reconoce un pasivo o un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades liquidas de acuerdo con disposiciones legales.

2.9 Reconocimiento de ingresos -Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación de servicios cobrados o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial q la Compañía pueda otorgar.

(a) Reconocimiento de Ingresos Ordinarios y Gastos

Los ingresos provenientes de la prestación de servicios en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales y del impuesto al valor agregado. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva que el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la recuperación de la consideración adeudada, de los costos asociados.

La oportunidad de las transferencias de riesgos y beneficios varía dependiendo de los términos individuales del contrato de venta; sin embargo, la transferencia generalmente ocurre cuando el producto es recibido por los clientes.

Los gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros.

2.10 Costos o Gastos -Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.11 Compensación de saldos y transacciones -Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen de transacciones que, contractualmente o por la norma legal contempla la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presenta netos en resultados.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El efectivo y equivalente de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

	...Diciembre 31,...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en miles de U.S. dólares)	
Caja Recaudación	12.120,22	3.395,85
Banco Produbanco	-	-
Banco Pichincha	-	-
Banco Internacional	-	-
Total	<u>12.120,22</u>	<u>3.395,85</u>

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	...Diciembre 31,...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en miles de U.S. dólares)	
ACTIVOS CORRIENTES:		
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	1.490,66	1.865,66
Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados	-	-
Otras cuentas por cobrar	-	-
Provisión cuentas incobrables		
Otros activos		
Total activos corrientes	<u>1.490,66</u>	<u>1.865,66</u>

5. INVENTARIO - El inventario de la compañía está compuesto como se detalla a continuación:

CUENTAS	...Diciembre 31,...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en miles de U.S. dólares)	
Inventarios, Suministros, Repuestos y Materiales	2.430,22	2.430,22
Total	<u>2.430,22</u>	<u>2.430,22</u>

6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedades, planta y equipo es como sigue:

CUENTAS	...Diciembre 31,...	
	2018	2017
	(en miles de U.S. dólares)	
Costo o valuación	2.630,22	2.630,22
Depreciación acumulada y deterioro	(2.531,04)	(526,04)
Total	99,18	2.104,18
<i>Clasificación:</i>		
Terreno	0	0
Maquinaria y Equipo	0	0
Equipo de Computación	0	0
Muebles y Enseres	2630,22	2630,22
Total Planta y equipo	2.630,22	2.630,22

7. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

CUENTAS	...Diciembre 31,...	
	2018	2017
	(en miles de U.S. dólares)	
Cuentas y documentos por pagar locales	-	830,22
Obligaciones con instituciones Financieras	-	-
Provisiones locales		
Beneficios de Ley a empleados	-	156,25
IESS por pagar (1)	972,00	972,00
Otros pasivos corrientes (2)	-	283,12
Total	972,00	2.241,59

(1) En cuanto al IESS por pagar corresponde al valor de las aportaciones de enero a diciembre 2017.

8. IMPUESTOS

8.1 Activos y pasivos del año corriente -Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

CUENTAS	...Diciembre 31,...	
	2018	2017
	(en miles de U.S. dólares)	
Activos por impuesto corriente		
Crédito tributario por compras	0	0
Retenciones de IVA	0	54,39
Crédito tributario de impuesto a la Renta	0,00	299,40
Total	0,00	353,79

8.2 Impuesto a la renta reconocido en los resultados – Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

	...Diciembre 31,...	
	2018	2017
	(en miles de U.S. dólares)	
<i>Pasivos por impuesto corriente:</i>		
Impuesto a la renta causado	1528,98	0,00
Anticipo impuesto pagado	0,00	0
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta que le han retenido	-960,50	0,00
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	568,48	0,00
Impuesto a la renta corriente	0,00	0,00
Activo por Impuesto diferido	0,00	0
Pasivo por impuesto diferido	0,00	0,00
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO	0,00	0,00
IVA por Pagar	0,00	0,00
Retenciones en la fuente de impto. A la renta por pagar	528,74	0,00
Retenciones en la fuente del IVA	85,34	0,00
TOTAL OBLIGACIONES TRIBUTARIAS CORRIENTES	1182,56	0,00

(1) A partir del año 2011, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

8.3 Saldos del impuesto diferido – Los movimientos de activos (pasivos) por impuestos diferidos fueron como sigue cero

8.3.1 Aspectos tributarios del Código Orgánico de la Producción Con fecha diciembre 29 de 2012 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No.351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguiente:

La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.

9. OBLIGACIÓN POR BENEFICIOS DEFINIDOS

No registra saldos por obligaciones por beneficios definidos

9.1 Jubilación patronal -De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o

interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

9.2 Bonificación por desahucio – De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los caso de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

10. PATRIMONIO

Un resumen de capital social es como sigue:

CUENTAS	...Diciembre 31,...	
	2018	2017
	(en miles de U.S. dólares)	
Capital social	400,00	400,00
Aportes Futura Capitalización	0,00	0,00
Reserva legal	402,80	402,80
Reserva Facultativa	201,40	201,40
Ganancias acumuladas	6.903,91	6.422,16
(-) Pérdida Acumulada	0,00	0,00
Otros resultados Integrales	0,00	0,00
Ganancia neta del período	4.586,95	409,49
Total	12.495,06	7.835,85

10.1 Capital Social – El capital social autorizado consiste de 400,00 acciones de US \$1.00 valor nominal unitario las cuales otorgan un voto por participaciones y un derecho a los dividendos.

10.2 Reservas

Reserva Legal – La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Los saldos de las siguientes cuentas surgen de la aplicación por primera vez de las NIIF y de los saldos según PCGA anteriores, los cuales según resolución emitida por la Superintendencia de Compañías el 14 de Octubre del 2012, podrán ser utilizados de la siguiente forma:

Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF - Incluye los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF. El saldo acreedor podrá ser utilizado para compensar pérdidas acumuladas. Este saldo no es disponible para el pago de dividendos y no podrá ser capitalizado. Los trabajadores no tendrán derecho a una participación sobre este saldo y podrá ser devuelta en el caso de liquidación de la Compañía.

Reservas según PCGA anteriores – Los saldos acreedores de las reservas de capital, por valuación o por valuación de inversiones podrán ser utilizados para compensar las pérdidas acumuladas y el excedente, si hubiere, podrá ser capitalizado. Los saldos de estas cuentas podrán ser devueltos en el caso de la liquidación de la Compañía.

11. INGRESOS

Un resumen de los ingresos del Grupo es como sigue:

CUENTAS		2018	2017
		(en miles de U.S. dólares)	
NIC 18.35(b) NIC 18.35(b)	Ingresos provenientes de la prestación de servicios	58.039,00	34.361,00
	Otros Ingresos	-	-
	Total	58.039,00	34.361,00

12. COSTO

Un resumen de los costos del Grupo registra saldo cero por cuanto únicamente se registran gastos en sus adquisiciones:

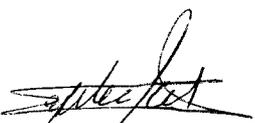
13. GASTOS

Un resumen de los gastos del Grupo es como sigue:

CUENTAS		2018	2017
		(en miles de U.S. dólares)	
	Gasto de Venta	(34.016,33)	(33.879,25)
	Gastos de administración	-17.853,12	0,00
	Gastos financieros	0,00	0,00
	Otros gastos	-53,62	0,00
	Total	-51.923,07	-33.879,25

14. APROVACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros consolidados por el año terminado el 31 de Diciembre del 2018 han sido aprobados por la Junta de Socios el 12 de abril de 2019


 Ing. CPA. Segundo Leonidas Pozo
 Contador General
 Ruc. 1711317980001