

CONSTRUCTORA MANROM&HIJOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

CONSTRUCTORA MANROM&HIJOS CIA. LTDA.: (En adelante "La empresa") Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 10 de Abril del 2014, inscrita en el Registro Mercantil, Publicada en el Diario del Norte con acto jurídico legal.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedica a las actividades a la construcción de bienes inmuebles, tales como conjuntos habitacionales, urbanizaciones, complejos turísticos, hoteleros y residenciales; b) Fiscalización de obras y estudios para y en la construcción de inmuebles, de urbanizaciones.

PLAZO DE DURACIÓN: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 10 de Abril del 2014.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: AV. VÍCTOR CARTAGENA Y LIBERTAD CAYAMBE.

DOMICILIO FISCAL: Cayambe – Ecuador

RUC: 1792501040001.

EXPEDIENTE: 177540

AÑO DE PRESENTACION: Año 2017

DATOS DEL REPRESENTANTE LEGAL:

- MANANGON JARRIN MANUEL DAVID
- RUC o Cédula: 1702825579

DATOS DEL CONTADOR(A):

- MARIA ELISA ROMERO CISNEROS
- RUC: 1703057206001

CIIU OPERACIÓN PRINCIPAL: F4100.10

DESCRIPCIÓN DEL CIU: construcción de todo tipo de edificios residenciales: casas familiares individuales, edificios multifamiliares, incluso edificios de alturas elevadas, viviendas para ancianos, casas para beneficencia, orfanatos, cárceles, cuarteles, conventos, casas religiosas. Incluye remodelación, renovación o rehabilitación de estructuras existentes.

INTEGRACION DE SOCIOS:

IDENTIFICACION	NOMBRE	NACIONALIDAD	VALOR
1702825579	MANANGON JARRIN MANUEL DAVID	ECUADOR	800,00
1716221286	MANANGON ROMERO DANIEL ESTEBAN	ECUADOR	200,00
1716221096	MANANGON ROMERO MANOLO	ECUADOR	200,00
1716221203	MANANGON ROMERO MARIA BELEN	ECUADOR	200,00
1716423180	MANANGON ROMERO MARIA DOLORES	ECUADOR	200,00
1712137262	MANANGON ROMERO MARIA JOSETTE	ECUADOR	200,00
1710202399	MANANGON ROMERO SANTIAGO DAVID	ECUADOR	200,00
TOTAL			2.000,00

INTEGRACION DE ADMINISTRACION:

IDENTIFICACION	NOMBRE	CARGO
1702825579	MANANGON JARRIN MANUEL DAVID	GERENTE GENERAL
1716221286	MANANGON ROMERO DANIEL ESTEBAN	PRESIDENTE

CAPITAL SOCIAL: 2.000.00 Participaciones.

FORMA LEGAL: Empresa Limitada (Cia. Ltda.)

TELÉFONOS: 0984580437 / 022360155 www.estructurasdmj.com

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

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

Dónde las NIIF completas permiten opciones de políticas contables, las NIIF para PYME sólo permite la opción más fácil. No hay opción de revalorizar la propiedad, planta y equipo o intangibles, se acepta un modelo de costo de depreciación de las propiedades de inversión a menos que el valor razonable esté disponible sin costo o esfuerzo desproporcionado; no existe el enfoque de corredor "de ganancias y pérdidas actuariales.

Muchos de los principios de reconocimiento y valoración de los activos, pasivos, ingresos y gastos contemplados en las NIIF completas se han simplificado. Por ejemplo, la amortización del Goodwill, los costos de préstamos y los costos de Investigación y Desarrollo se consideran gastos; se considera el modelo de costo para los asociados y empresas controladas de forma conjunta.

Este concepto de normas NIIF para PYMES la empresa CONSTRUCTORA MANROM&HIJOS CIA. LTDA., aplicado correctamente y estrictamente como dice las normas

5. POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION (NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS)

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2018, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

• Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, cheques postfechados, los depósitos a la vista en empresas del sistema financiero.

10101	<u>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</u>	dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	BANCOS LOCALES		
	Bancos	38,202.85	39,610.58
	Subtotal Bancos	38,202.85	39,610.58
10101	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	38,202.85	39,610.58

- **Activos Financieros**

Los activos financieros dentro del alcance de las Secciones 11 y 12 "Instrumentos Financieros"- Presentación, Reconocimiento y medición, son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar, la empresa ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

- **Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales**

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Se clasifica como activos corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable, valor de la factura, se asume que no existe un componente de financiación porque las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de corto plazo, lo que está en línea con la práctica de mercado.

Las otras cuentas por cobrar son valorizadas a valor nominal.

10102	ACTIVOS FINANCIEROS	dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
101020501	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
101020502	De actividades ordinarias que generan intereses	87,179.01	150,207.99
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados		
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas		
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	7,144.78	22,868.27
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	94,323.79	173,076.26

1010209	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE		
1010209	Provisión Cuentas Incobrables		(1,347.64)
10102	TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-	(1,347.64)

- **Inventarios**

Los inventarios son activos. Un activo es un recurso controlado por la empresa como resultado de sucesos pasados, del que la empresa espera obtener, en el futuro, beneficios económicos. Los inventarios de una empresa manufacturera se clasifican de la siguiente forma: (a) productos terminados: activos mantenidos para la venta en el curso normal de las operaciones; (b) trabajo en proceso: activos en proceso de producción con vistas a esa venta; (c) bienes fungibles: activos en forma de suministros que se consumirán en el proceso

productivo; y (d) materia prima: activos en forma de materiales que se consumirán en el proceso productivo. Se calcula que los bienes fungibles y las materias primas se consumirán en el ciclo de operación normal de la empresa. Los productos terminados se mantienen principalmente para negociar.

10103 INVENTARIOS		dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010310	Materiales o bienes para la construcción	228,981.34	6,357.02
1010311	Inv. repuestos, herramientas y accesorios		
1010312	Otros inventarios		
10103	TOTAL INVENTARIOS	228,981.34	6,357.02

- Servicio y Otros pagos Anticipados

10104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010401	Seguros pagados por anticipado		
1010402	Arriendo pagado por anticipado		
1010403	Anticipo a Proveedores	15,045.70	6,985.21
1010404	Otros anticipos entregados		
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	15,045.70	6,985.21

- Activos por Impuestos Corrientes

Impuesto corriente es la cantidad a pagar o recuperar por el impuesto a las ganancias relativo a la ganancia fiscal (SRI) del periodo actual o de periodos contables anteriores. Si el importe pagado excede el importe adeudado, la entidad reconocerá un activo por impuestos corrientes.

10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	20,242.57	23,734.14
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio		
1010502	Crédito Tributario a favor Renta		
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario	18,300.02	16,707.76
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	38,542.59	40,441.90

- Otros activos Corrientes

10108 OTROS ACTIVOS CORRIENTES		dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
10108	Otros Activos Corrientes	3,135.29	1,286.72
10108	TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	3,135.29	1,286.72

- **Propiedad, Planta y Equipo**

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, en el momento inicial es al costo atribuido, los pagos por mantenimiento y reparación se cargan a gastos al incurrirse, mientras que las mejoras cuando apliquen se capitalizarán.

- **Depreciación de propiedades, planta y equipo**

Los activos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuará depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho periodo el bien ha dejado de ser utilizado. La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos.

Con ocasión de cada cierre contable, la empresa analiza si existe indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su correspondiente importe recuperable; en cuyo caso, reducen el valor en libros del activo de que se trate hasta su importe recuperable y ajustan los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su nueva útil remanente, en caso de ser necesaria una reestimación de la misma.

10201	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS) VALOR USD
1020101	Terrenos		-
1020102	Edificios		-
1020103	Construcción en Curso		-
1020104	Instalaciones		-
1020105	Muebles y Enseres		-
1020106	Máquinas y Equipos	20,000.00	- 20,000.00
1020108	Equipo de Computación	2,245.64	1,239.38 3,485.02
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	40,000.00	- 40,000.00
1020110	Otras propiedades, planta y equipo	4,899.13	7,911.93 12,811.06
1020111	Repuestos y Herramientas		-
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	67,144.77	9,151.31 76,296.08
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(10,520.44)	(10,917.29) (21,437.73)
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta	-	-
	Total Depreciación Acumulada	(10,520.44)	(10,917.29) (21,437.73)
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	56,624.33	(1,765.98) 54,858.35

- **Impuestos diferidos**

10205 ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO

dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
1020501	Activos por impuestos diferidos	
10205	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	0.00

- **Cuentas por Pagar**

Las cuentas por pagar son las cantidades en deuda de una compañía a los acreedores por los servicios o bienes adquiridos.

20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

dic-17

dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales	49,068.21	42,016.70
2010302	Proveedores del Exterior		-
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	49,068.21	42,016.70

- **Provisiones**

20105 PROVISIONES

dic-17

dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010501	Provisiones locales	179,474.31	12,234.62
2010502	Provisiones del exterior		
20105	TOTAL PROVISIONES	179,474.31	12,234.62

- **Otras Obligaciones Corrientes**

Las otras obligaciones corrientes o pasivo circulante es la parte del pasivo que contiene las obligaciones a corto plazo de una empresa, es decir, las deudas y obligaciones que tienen una duración menor a un año. Por ello, también se asociadas a corto plazo.

20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

dic-17

dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria	3,456.93	3,303.57
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	19,924.79	19,397.24
2010703	Obligaciones con el IESS	5,803.36	12,209.30
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	11,344.76	20,474.37
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	12,156.42	10,344.05
2010706	Dividendos por pagar	4,000.00	
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	56,686.26	65,728.53

- **Otros Pasivos Corrientes**

20113	OTROS PASIVOS CORRIENTES	dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20113	Otras cuentas por pagar	10,519.53	
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	10,519.53	-

- **Cuentas Relacionadas a largo plazo**

20204	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS NO RELACIONADAS	dic-17	dic-18
LOCALES			
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020401	Cuentas por pagar no relacionadas locales	60,714.28	83,315.71
2020402	Cuentas por pagar no relacionadas del Exterior		
2020401	TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	60,714.28	83,315.71

- **Provisiones por beneficios a empleados**

Incluye la porción corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyen 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.

20207	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)	dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020701	Provisión Jubilación Patronal	10,805.88	17,680.50
2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleados (desahucio)	8,080.01	8,945.87
20207	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	16,885.89	26,626.37

- **Otros Pasivos no corrientes**

20210	OTROS PASIVOS CORRIENTES	dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20210	Otros Pasivos	47,436.13	
20210	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	47,436.13	-

- **Patrimonio**

Es el interés residual en los activos de una empresa, luego de deducir todos sus pasivos. Incluye las inversiones realizadas por la propietarios de la empresa más los incrementos de dicha inversión, ganadas mediante las operaciones rentables y conservadas para el uso en las operaciones de la empresa, menos las reducciones a las inversiones de los propietarios como resultado de operaciones no rentables y las distribuciones a los socios o propietarios.

301 CAPITAL SOCIAL dic-17 dic-18
 En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública.

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30101	Capital Suscrito o asignado		
	MANANGON JARRIN MANUEL DAVID	800.00	800.00
	MANANGON ROMERO DANIEL ESTEBAN	200.00	200.00
	MANANGON ROMERO MANOLO	200.00	200.00
	MANANGON ROMERO MARIA BELEN	200.00	200.00
	MANANGON ROMERO MARIA DOLORES	200.00	200.00
	MANANGON ROMERO MARIA JOSETTE	200.00	200.00
	MANANGON ROMERO SANTIAGO DAVID	200.00	200.00
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	2,000.00	2,000.00

- Reserva Legal

RESERVAS		dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30401	Reserva Legal	1,000.00	1,000.00
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria		
304	TOTAL RESERVAS	1,000.00	1,000.00

- Resultados Acumulados

RESULTADOS ACUMULADOS		dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumuladas	7,158.14	56,119.74
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	(1,278.06)	(1,278.06)
30603	Resultados acumulados por adopción NRE		
30605	Reserva por Donaciones	-	-
30606	Reserva por Valuación	-	-
30607	Superávit por revaluación de Inversiones	-	-
	Ganancias y pérdidas actuariales	(5,770.39)	(5,714.70)
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	109.89	49,126.98

- Resultado Del Ejercicio

Resultado del ejercicio: ingresos y gastos del ejercicio. Resulta conocido que el resultado contable es la diferencia entre ingresos y gastos registrados en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

307 RESULTADOS DEL EJERCICIO		dic-17	dic-18
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30701	Ganancia neta del Periodo	48,961.60	41,668.54
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	-	-
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	48,961.60	41,668.54

- **Ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos.

El ingreso por actividades ordinarias se presenta neto de impuesto, descuentos, devoluciones o rebajas.

41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas	1,157,987.58	1,324,084.13
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		
4110	(-) Descuento en ventas		
4111	(-) Devolución en Ventas		
4112	(-) Bonificación en Producto	-	-
4113	(-) Otras Rebaja Comerciales	-	-
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1,157,987.58	1,324,084.13

43 OTROS INGRESOS		dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4301	Dividendos		
4302	Intereses Financieros		
4303	Ganancias en Inversiones		
4304	Valoración de Instrumentos Financieros a Valor Razonable		
4305	Otras Rentas	2,140.95	10,355.57
43	TOTAL OTROS INGRESOS	2,140.95	10,355.57

- **Costo de Ventas**

El costo de ventas es el gasto o el costo de producir de todos los artículos vendidos durante un período contable. Cada unidad vendida tiene un costo de ventas o costo de los bienes

vendidos. ... Costo de Ventas = Inventario al comienzo del periodo + Compras y gastos durante el periodo - Inventario al Final del Periodo.

CUENTA DE COSTOS Y GASTOS

51 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION		dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	49,350.00	226,981.34
510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cia.	483,627.36	342,884.08
510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía	-	0.00
510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	(226,981.34)	-6,357.02
5101	MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)		
510105	(+) Inventario inicial de materias primas	-	0.00
510106	(+) Compras netas locales de materia prima	-	0.00
510107	(+) Importaciones de materia prima	-	0.00
510108	(-) Inventario final de materia prima	-	0.00
510109	(+) Inventario inicial de productos en proceso	-	0.00
510110	(-) Inventario final de productos en proceso	-	0.00
510111	(+) Inventario inicial productos terminados	-	0.00
510112	(-) Inventario final de productos terminados	-	0.00
5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA		
510201	Sueldos y Beneficios sociales	131,488.91	137,818.57
510202	Gastos planes de beneficios a empleados	48,039.59	58,222.41
5103	(+) MANO DE OBRA INDIRECTA		
510301	Sueldos y beneficios sociales	-	0.00
510302	Gastos planes de beneficios a empleados	-	0.00
5104	(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		
510401	Depreciación propiedades planta y equipo	-	0.00
510402	Depreciación de activos biológicos	-	0.00
510403	Deterioro de propiedad planta y equipo	-	0.00
510404	Efecto valor neto de realización de inventarios	-	0.00
510405	Gastos por garantía en venta de productos o servicios	-	0.00
510406	Mantenimiento y reparaciones	-	0.00
510407	Suministros materiales y repuestos	-	0.00
510408	Otros Costos de producción	499,643.04	349,985.40
51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	983,147.58	1,149,634.78

• Reconocimiento de costos y gastos de administración y ventas

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los costos y gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de servicios de terceros, depreciación de propiedades, planta y equipo y demás gastos asociados a la actividad de la empresa.

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520201	Sueldos, saleros y demás remuneraciones	55,049.84	65,558.69
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	11,349.88	7,907.43
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	11,349.88	12,240.26
520204	Gasto planes de beneficios a empleados		
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	3,917.80	5,630.00
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos		
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		
520208	Mantenimiento y reparaciones	4,956.94	902.38
520209	Arrendamiento operativo		
520210	Comisiones		619.23
520212	Combustibles		
520213	Lubricantes		
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		
520215	Transporte		10.21
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)		
520217	Gastos de viaje		2,918.29
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	3,213.74	3,379.85
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	1,934.30	2,238.21
520221	Depreciaciones:		
52022101	Propiedades, planta y equipo		326.02
52022102	Propiedades de inversión		
520222	Amortizaciones:		
52022201	Intangibles		
52022202	Otros activos		
520223	Gasto deterioro:		
52022301	Propiedades, planta y equipo		
52022302	Inventarios		
52022303	Instrumentos Financieros		
52022304	Intangibles		
52022305	Cuentas Por Cobrar(Provisión Cuentas Incobrables)		
52022306	Otros activos	4,166.17	14,214.23
520224	Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:		
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	Otros gastos		
	Subtotal Gastos de Administración	95,938.15	115,944.59
	Total Gastos de Venta y Administrativos	95,938.15	115,944.59

• Participación a trabajadores

La empresa reconoce, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de acuerdo al Código de Trabajo.

• Conciliación Tributaria

Conciliación tributaria deberá regirse por el ordenamiento jurídico tributario aplicable para el efecto. Referencia para aplicación de deducibilidad en conciliación tributaria se

deberán considerar la Ley de Régimen Tributario Interno, correspondiente al ejercicio fiscal 2017,

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

dic-17

dic-18

Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e impuesto a la Renta	81,042.80	68,960.33
803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(12,150.42)	(10,344.05)
804	(-) 100% Dividendos Exentos	-	-
805	(-) 100% Otras Rentas Exentas	-	-
806	(-) 100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI	-	-
807	(+) Gastos no Deducibles Locales	6,481.39	9,176.51
	(+) Gastos no Deducibles Locales-Jubilación y Desahucio	4,331.37	9,796.17
808	(+) Gastos no Deducibles del Exterior	-	-
809	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos	-	-
810	(+) Participación a Trabajadores Atribuidos 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	-	-
816	(-) Deducción por Discapacitados	-	-
817	(-) Ingresos sujetos a impuesto a la renta único	-	-
818	(+) Costos y Gastos deducibles incurridos para generar ingresos	-	-
819	Ganancia (Pérdida) antes de impuestos	79,699.14	77,588.96
839	Impuesto a la Renta Causado (25%)	(19,924.80)	(19,397.24)
	GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	48,961.59	39,219.04
	(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
	(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	2,449.05
	(%) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	48,961.59	41,668.09

6. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión y financiamiento.

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

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.

9. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS 2017

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2017 y hasta la fecha de emisión de este informe, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecte en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.



Mayangan Jarrin Manuel David
C.I. 1702825579
Representante Legal



Maria Elisa Romero Cisneros
RUC. 1703057206001
Contador