

# **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018**

# **SUSTAINABLE WORLD ECUADOR TRAFILAG S.A. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

(Valores expresados en dólares estadounidenses USD)

## **NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

### **1. Información general**

SUSTAINABLE WORLD ECUADOR TRAFILAG S.A. (En adelante también podrá definirse como Empresa) es una Empresa de servicios, constituida en forma de sociedad anónima, según la escritura pública del 02 de agosto del 2013. La dirección de su sede principal es en Quito-Ecuador

SUSTAINABLE WORLD ECUADOR TRAFILAG S.A. Tiene por objeto principal la PRODUCCION Y COMERCIALIZACION DE TECNOLOGIAS DE AGUA.

### **2. Resumen de principales políticas contables**

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

#### **2.1 Bases de preparación**

Los estados financieros de SUSTAINABLE WORLD ECUADOR TRAFILAG S.A. Han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES) y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB).

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico. En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros se describen en la Nota 4 - Estimados y criterios contables relevantes.

## **2.2 Base de contabilidad de causación**

La Empresa prepara sus estados financieros, excepto el estado de flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

## **2.3 Importancia relativa y materialidad**

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

## **2.4 Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero.

## **2.5 Capital social**

Las acciones comunes se clasifican en el patrimonio.

## **2.7 Impuesto a la renta corriente e impuesto diferido**

El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente y el impuesto diferido. El impuesto diferido, al igual que los demás, se reconoce en el resultado del período, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen en el patrimonio o en otro resultado integral. En estos casos, el impuesto también se reconoce en otro resultado integral.

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. La Gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos.

El impuesto de renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto de renta diferido se determina usando las tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias.

Los impuestos diferidos activos y pasivos se compensan cuando existe derecho legalmente ejecutable de compensar los activos tributarios corrientes contra los pasivos tributarios corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos están relacionados con el impuesto a la renta que grava la misma autoridad tributaria.

## **2.9 Beneficios laborales**

### **a) Participación en las utilidades y gratificaciones**

La Empresa reconoce un pasivo y un gasto por participación de los trabajadores en las utilidades, sobre la base de una fórmula que toma en cuenta el cumplimiento de unas metas establecidas. Se reconoce una provisión con cargo a los resultados del ejercicio en que se causa el beneficio.

## **2.10 Cuentas por pagar comerciales**

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable.

## **2.11 Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de bienes y prestación de servicios en el curso normal de las operaciones.

Se reconocen los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades. Se considera que el monto de los ingresos no se puede medir confiablemente hasta que no se hayan resuelto todas las contingencias relativas a la venta, teniendo en cuenta el tipo de cliente, tipo de transacción y los términos específicos de cada factura.

## 2.12 Reconocimiento de costos y gastos

La Empresa reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la venta o prestación de servicios. También se incluyen aquellos costos que, aunque no estén directamente relacionados con la venta o la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos.

Dentro de los primeros se incluyen gastos de personal, depreciaciones, amortizaciones, entre otros. Dentro de los segundos se incluyen el mantenimiento de los activos, impuestos, servicios públicos, entre otros. Todos ellos incurridos por los procesos responsables de la venta o prestación de los servicios.

## 3 Administración de riesgos financieros

### 3.1 Factores de riesgo financiero

La Empresa gestiona los riesgos inherentes al financiamiento de las actividades propias de su objeto social, así como aquellos derivados de la colocación de los excedentes de liquidez y operaciones de tesorería.

Dentro de los riesgos evaluados se encuentran: el riesgo de mercado y de liquidez.

**Riesgo de mercado:** El riesgo asociado a los instrumentos financieros y la posición en bancos producto de los excedentes de tesorería, es gestionado mediante la evaluación de las condiciones macroeconómicas y el impacto de su variación en los estados financieros y la aplicación de la metodología de Valor en Riesgo (VAR, por sus siglas en inglés), la cual permite estimar la posible pérdida potencial del portafolio.

**Riesgo de liquidez:** La Empresa mantiene una política de liquidez, acorde con el flujo de capital de trabajo, ejecutando los compromisos de pago a los proveedores de acuerdo con la política establecida. Esta gestión se apoya en la elaboración de flujos de caja y de presupuesto, los cuales son revisados periódicamente, permitiendo determinar la posición de tesorería necesaria para atender las necesidades de liquidez.

## **3.2 Administración del riesgo de capital**

Los objetivos de la Empresa al administrar el capital son salvaguardar la capacidad de continuar como empresa en marcha, generar retornos a sus accionistas, beneficios a otros grupos de interés y mantener una estructura de capital óptima para reducir el costo del capital.

Para mantener o ajustar la estructura de capital, la Empresa puede ajustar el importe de los dividendos pagados a los accionistas, devolver capital a los accionistas, emitir nuevas acciones o vender activos para reducir su deuda.

## **3.3 Estimación de valor razonable**

Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

Al estimar el valor razonable de un activo o pasivo, la Empresa tiene en cuenta las características del activo o pasivo si los participantes del mercado tomarían esas características en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición. El valor razonable a efectos de valoración o revelación en los presentes estados financieros se determina sobre dicha base.

Se asume que el valor en libros menos el deterioro de las cuentas por cobrar y por pagar son similares a sus valores razonables.

## **4. Estimados y criterios contables relevantes**

Los estimados y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

### **(a) Reconocimiento de ingresos**

En cada fecha de presentación de los estados financieros se realizan estimaciones de los ingresos y costos causados sobre las bases de información disponible sobre despachos de energía o transacciones en el mercado secundario, proporcionada por el operador del mercado. Normalmente, estas estimaciones no presentan variaciones significativas con las posteriores mediciones reales.

### **(e) Reconocimiento de costos**

Los costos y gastos se registran con base en causación.

En cada fecha de presentación de los estados financieros se realizan estimaciones de los costos causados sobre las bases de información disponible sobre compras o transacciones.

## NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

### 5. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo partidas como: caja, los depósitos a la vista en instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos, los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

El saldo del efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	Dec-18	Dec-17
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Bancos	1,116	2,547
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>1,116</b>	<b>2,547</b>

### 6 y 7. Activos Financieros

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero, dentro del alcance de la sección 11 “Instrumentos Financieros” y sección 2 “Conceptos y Principios generales”, 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 clientes no relacionados**
  - De actividades ordinarias que generan intereses
  - De actividades ordinarias que no generan intereses
- **Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados**
- **Otras cuentas por cobrar relacionadas**
- **Otras cuentas por cobrar**
- (-) Provisión cuentas incobrables

#### a) Documentos y Cuentas por Cobrar clientes

Documentos y Cuentas comerciales incluyen principalmente las cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados. Son valores debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos, se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente al costo. Después de su

reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que no es otra cosa que al cálculo de la tasa de intereses efectiva, que iguala los flujos estimados con el valor neto en libros de la cuenta por cobrar

Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 45 días, lo que está en línea con la práctica de mercado, y las políticas de crédito de la empresa, por lo tanto, se registra al precio de la factura, la política de crédito de la empresa es de 45 días.

Las transacciones con partes relacionadas se presentarán por separado.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES	Dec-18	Dec-17
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados-Locales	3,234	7,255
<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES</b>	<b>3,234</b>	<b>7,255</b>

## 8. Activos por Impuestos Corrientes

Corresponde principalmente al Crédito Tributario favor de la empresa (IVA), Crédito Tributario a favor de la empresa por retenciones en la fuente, efectuada por sus clientes del ejercicio corriente, Anticipos de Impuesto a la Renta, Crédito Tributario de años anteriores (Renta), las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separados.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	Dec-18	Dec-17
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (ISD)	1,656	1,656
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)-diferente de 0%	6,598	6,965
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	351	360
<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>8,604</b>	<b>8,980</b>

## 9. Inventarios

INVENTARIOS	Dec-18	Dec-17
-------------	--------	--------

Un resumen de los inventarios es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<b>Inv. De productos terminados y mercadería en almacén</b>	<b>71,468</b>	<b>78,273</b>
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>71,468</b>	<b>78,273</b>

## 10. Servicios y otros pagos anticipados

Corresponde principalmente a anticipos entregados a terceros para servicios o compra de bienes a nivel local y del exterior, seguros pagados por anticipados, arriendos pagados por anticipados, anticipo a proveedores y otros anticipos entregados, los cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos, que generen la necesidad de presentarlos por separados.

### GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Dec-18

Dec-17

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros-pagos por anticipado	-	28
<b>TOTAL ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADOS</b>	<b>-</b>	<b>28</b>

## 10. Propiedad Planta y Equipo

El reconocimiento de propiedad, planta y equipo en el momento inicial es el costo atribuido, los pagos por mantenimiento y reparación se cargan a gastos, mientras que las mejoras en caso de haberlas se capitalizan, siempre que aumente su vida útil o capacidad económica. La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual, los cargos anuales por depreciación se realizan con la cuenta de pérdidas y ganancias.

Para que un bien sea catalogado como propiedad, planta y equipo deben cumplir los siguientes requisitos:

- Que sean propiedad de la entidad para uso administrativo o el uso en la venta de
  - Productos
- Se espera usar durante más de un periodo
- Que sea probable para la compañía, obtener beneficios económicos derivados del bien
- Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad
- Que la compañía mantenga el control de los mismos

### El costo de las propiedades, planta y equipo comprende:

1. Su precio de compra, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.
2. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedad, planta y equipo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros neto del activo, es decir costo menos depreciación acumulada y deterioro; cuyo efecto se registrará en el Estado de

Resultados.

Los activos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuaran depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho periodo, el bien ha dejado de ser utilizado. Para el periodo actual, no revela ningún tipo de PPE.

## 11 y 12. Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es corto y no existe diferencia material con su valor razonable, además en el caso de las importaciones un porcentaje, son pagadas de forma anticipada, Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales y del exterior de bienes y servicios adquiridos en el curso normal del negocio.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio tales como: anticipo de clientes,

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	Dec-18	Dec-17
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes no relacionados locales	22,215	24,683
<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES</b>	<b>22,215</b>	<b>24,683</b>

## 13. Otros Pasivos Corrientes.

Obligaciones con la administración tributaria, por concepto de impuestos mensuales como agente de retención y por liquidación del impuesto al valor agregado.

OTROS PASIVOS CORRIENTES	Dec-18	Dec-17
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros	0	202
<b>TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>0</b>	<b>202</b>

## 14. Cuentas y Documentos por Pagar No Corrientes

### CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CLIENTES NO CORRIENTES

Dec-18

Dec-17

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas y documentos por pagar comerciales no corrientes relacionadas Locales	70,662.35	70,662.35
<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES N/C</b>	<b>70,662.35</b>	<b>70,662.35</b>

## 15. Capital Social

El capital se registra al valor de las participaciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican como parte del Patrimonio neto.

### CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

Dec-18

Dec-17

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Capital Suscrito o asignado	800	800
<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>800</b>	<b>800</b>

## 15. Resultados de Ejercicios Anteriores

Comprende los resultados acumulados de años anteriores, los cuales no han sido repartidos en forma de dividendos a los Socios en el periodo anterior.

### RESULTADOS ACUMULADOS

Dec-18

Dec-17

Un resumen de resultados acumulados es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	-	12,503
(-) Pérdidas de ejercicios anteriores	(1,398)	-
(-) Pérdidas del ejercicio	(7,885)	(13,901)
<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>(9,283)</b>	<b>(1,398)</b>

## 16. Pérdida del Ejercicio.

Representan los resultados que género la empresa en el ejercicio que se informa.

### RESULTADOS

Dec-18

Dec-17

Un resumen de resultados acumulados es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
(-) Pérdidas del ejercicio	(7,885)	(13,901)
<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>(7,885)</b>	<b>(13,901)</b>

## 17. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de bienes y servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la empresa.

Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos, siempre y cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a. La compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- b. La compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- c. Sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y,
- d. El valor de los ingresos ordinarios y sus costos puedan medirse con fiabilidad.

Los ingresos ordinarios 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.

### INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Dec-18

Dec-17

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<b>VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES</b>		
Gravadas con tarifa de IVA-NETO	21,689	25,538
<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>21,689</b>	<b>25,538</b>

## 18 y 19. Reconocimiento de gastos de administración y ventas.

Los gastos de administración y ventas son reconocidos por la compañía sobre la base del devengado, 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 administrativa y ventas de la Empresa.

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.

Notas a los Estados Financieros 2018

**COSTOS Y GASTOS**

**Dec-18**

**Dec-17**

Un resumen de costos y gastos es como sigue:

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
<b>COSTOS DE VENTAS</b>		
<b>GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	-	-
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	7,428	8,635
Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	960	1,049
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	5,047	208
otros	138	138
Impuestos contribuciones y otros	127	127
Servicios públicos	660	660
Otros	148	21,483
<b>TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS</b>	<b>14,302</b>	<b>32,300</b>

**GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION**

**Dec-18**

**Dec-17**

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
<b>GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	11,049	2,500
Honorarios, profesionales y dietas	880	1,567
<b>OTROS GASTOS</b>		
Promoción y publicidad	1,759	1,926
Transporte	199	1,453
Consumo de combustible y lubricantes	44	673
Suministros herramientas materiales y repuestos	286	463
IVA que se carga al costo o gasto	205	1,375
Otros	294	-
<b>TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION</b>	<b>15,272</b>	<b>7,078</b>

**GASTOS NO OPERACIONALES**

**Dec-18**

**Dec-17**

Un resumen de gastos no operacionales es como sigue:

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>		
Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros- NO relacionadas locales	-	61
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>-</b>	<b>61</b>

## 20. Conciliación tributaria

### CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

	Dec-18	Dec-17
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
<b>Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta</b>	(7,885)	(13,901)
<b>(=) Base de Calculo de Participación a Trabajadores</b>	(7,885)	(13,901)
<b>DIFERENCIAS PERMANENTES</b>		
(+) Gastos no Deducibles Locales	-	268
<b>Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)</b>	(7,885)	(13,632)
<b>Impuesto a la Renta Causado (25% ) / IMPUESTO MINIMO DEL AÑO ANTERIOR</b>	-	-
<b>(=) UTILIDAD / PERDIDA NETA DEL EJERCICIO</b>	(7,885)	(13,901)

## 21. Principio de Negocio en marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto, la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

## 22. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

## 23. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2018 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretaciones de los mismos.