

**COMPAÑÍA “SERVIMIRANCOR
SERVICIOS S.A”**

**NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS 2018.**

Shushufindi, 09 Marzo 2019.

POLITICAS CONTABLES COMPAÑÍA “SERVIMIRANCOR SERVICIOS S.A”

Las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros se describen a continuación:

Base de preparación

Los estados financieros de

**COMPAÑÍA “SERVIMIRANCOR
SERVICIOS S.A”**

Información Financiera (NIIF). La NIIF 1, Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera, fue aplicada para preparar estos estados financieros.

Las políticas establecidas se han aplicado de manera uniforme a todos los años presentados, exceptuando las políticas que se indican a continuación, relacionadas con la clasificación y medición de los instrumentos financieros. Se aplicó la exención disponible en la NIIF 1 que estipula la aplicación de la NIC 32 y la NIC 39 sólo a partir el 1° de enero de 2012

Los PCGA difieren en ciertos aspectos de las NIIF. Al preparar los estados financieros de **COMPAÑÍA “SERVIMIRANCOR SERVICIOS S.A”** la gerencia hizo enmiendas de ciertos métodos de contabilidad, valuación y consolidación aplicados a los estados financieros de los PCGA para cumplir con las

Estos estados financieros se han preparado bajo la premisa del uso del costo histórico.

Dicha premisa sólo es modificada por la revaluación de los activos financieros disponibles para la venta, así como por la valoración a su valor razonable de los activos financieros y pasivos financieros (incluyendo los instrumentos derivados), sobre los cuales los efectos de las variaciones del valor razonable se incluyen en los resultados.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere el uso de ciertas estimaciones contables importantes. Igualmente, requiere que la gerencia utilice su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Compañía. Las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad, o las áreas en las cuales los supuestos y las estimaciones son significativas para los estados financieros

Propiedad, planta y equipo

La depreciación se calcula usando el método de línea recta para distribuir el costo de cada activo durante su vida útil estimada, de la siguiente manera:

- Planta y maquinaria 10 años
- Equipos y vehículos 5 años

Las renovaciones significativas se deprecian durante la vida útil restante del activo correspondiente, o hasta la fecha en que se realice la siguiente renovación significativa, lo que ocurra primero. Los valores residuales de los activos y las vidas útiles se revisan, y se ajustan cuando sea necesario, en la fecha de cada balance general. Cuando el valor según libros de un activo es mayor que su monto recuperable estimado, dicho valor en libros es ajustado a su monto recuperable

Durante el período de tiempo requerido para finalizar y preparar el activo para el uso que se tiene previsto. Otros costos financieros se registran como gastos al momento de incurrirse.

Deterioro del valor de los activos

Los activos que tienen una vida útil indefinida no están sujetos a amortización y el deterioro de su valor se evaluara anualmente. Los activos sujetos a amortización o depreciación se revisan en cuanto al deterioro del valor cuando los sucesos o cambios de las circunstancias indican que el valor según

libros no puede recuperarse. Una pérdida por deterioro se reconoce por el monto del exceso del valor según libros en comparación con su monto recuperable, el cual representa el valor más alto entre el valor razonable menos los costos para la venta y su valor en uso. Para evaluar el deterioro, los activos se agrupan a su nivel más bajo para el cual existen flujos de efectivo identificables por separado (UGE).

Existencias

Las existencias se presentan al valor más bajo entre el costo y el valor realizable neto. El costo se determina usando el método de primeras entradas primeras salidas (fifo). El valor realizable neto es el precio de venta estimado en el curso ordinario del negocio, menos los gastos por ventas aplicables y variables. El costo de los existencias también incluye transferencias de ganancias/pérdidas diferidas en el patrimonio por operaciones que califican como coberturas de flujos de caja por compras de inventario.

Cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente al valor razonable y, posteriormente, se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos la provisión por deterioro del valor. Se registra una provisión por deterioro de las cuentas por cobrar comerciales cuando existe una evidencia objetiva de que **COMPAÑÍA “SERVIMIRANCOR SERVICIOS S.A”**

no estará en capacidad de cobrar todos los saldos adeudados, de acuerdo con las condiciones originales de las partidas por cobrar. El monto de la provisión es la diferencia entre el valor según libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados a la tasa de interés efectiva. El monto de la provisión se reconoce en el estado de ganancias y pérdidas.

Efectivo y equivalentes del efectivo

El efectivo y los equivalentes del efectivo se contabilizan en el balance general a su costo.

El efectivo y los equivalentes del efectivo comprenden efectivo disponible, depósitos bancarios a la vista, otro efectivo a corto plazo, inversiones de alta liquidez con vencimientos a tres meses o menos, y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios se incluyen en los préstamos registrados dentro de los pasivos circulantes del balance general.

Impuesto sobre la renta diferido

El impuesto sobre la renta diferida se registra en su totalidad, usando el método del pasivo, por las diferencias temporales que surgen entre las bases fiscales de los activos y los pasivos y sus valores según libros en los estados financieros consolidados. Sin embargo, si el impuesto sobre la renta diferido surge del reconocimiento inicial de un activo o de un pasivo por una transacción que no sea una combinación de negocios, y dicha transacción no afecte ni la contabilidad ni las ganancias o pérdidas imponibles al momento de ocurrir la misma, el impuesto diferido no se contabiliza. El impuesto sobre la renta diferido se determina usando las tasas fiscales (y leyes) vigentes, o a punto de entrar en vigencia, en la fecha del balance general, y que se espera aplicar cuando el activo de impuesto sobre la renta diferido sea realizado o cuando el pasivo de impuesto sobre la renta diferido sea cancelado.

Los activos de impuesto sobre la renta diferida se reconocen hasta el punto en que sea probable que en el futuro se dispongan de beneficios gravables suficientes, contra los cuales las diferencias temporales puedan ser utilizadas.

Reconocimiento de los ingresos

Los ingresos comprenden el valor facturado por la venta de bienes y servicios, netos del

impuesto al valor agregado, rebajas y descuentos.

Los ingresos se reconocen de la siguiente manera:

Ventas de productos alimenticios

La prestación de servicios se reconoce en el período en el cual los servicios se prestan, y se basa en la etapa de finalización determinada por referencia a los servicios prestados hasta la fecha como un porcentaje de los servicios totales que se prestarán.

Ingresos por intereses

Los ingresos por intereses se reconocen de manera proporcional en el tiempo, utilizando el método de la tasa efectiva de interés. Cuando existe un deterioro en cualquier cuenta por cobrar, **COMPAÑÍA “SERVIMIRANCOR SERVICIOS S.A.”**

reduce el valor en libros de dicha cuenta por cobrar a su monto recuperable - siendo el valor recuperable el flujo de efectivo futuro estimado descontado a la tasa efectiva de interés del instrumento - y continúa contabilizando cualquier descuento como un ingreso por interés. El ingreso por interés referente a deudas deterioradas se reconoce ya sea en el momento de la cobranza o en base en la recuperación de la misma de acuerdo a las condiciones de las garantías para la recuperación.

Manejo del riesgo financiero

Factores de riesgo financiero

Las actividades del Grupo lo exponen a una variedad de riesgos financieros:

- a) riesgo de flujo de efectivo y fluctuaciones del valor razonable de tasas de interés
- b) riesgo crediticio
- c) riesgo de liquidez

El programa general de manejo de riesgos de **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA INTERNACIONAL TRANSEDULOPEZ S.A.** se enfoca en la incertidumbre de los mercados financieros, y busca minimizar los potenciales efectos adversos sobre el desempeño financiero.

COMPAÑÍA “SERVIMIRANCOR SERVICIOS S.A.”

S.A. usa instrumentos financieros derivados para cubrir algunas exposiciones a dichos riesgos.

El manejo de riesgos lo realiza un departamento central de tesorería, de acuerdo con las políticas aprobadas por la Junta Directiva. La Tesorería de

COMPAÑÍA “SERVIMIRANCOR SERVICIOS S.A.”

S.A. identifica, evalúa y cubre los riesgos financieros en cercana cooperación con las unidades operativas de la compañía.

Riesgo de flujo de efectivo y fluctuaciones de tasas de interés del valor razonable y fluctuaciones Los ingresos de **COMPAÑÍA “SERVIMIRANCOR SERVICIOS S.A.”** y los flujos de caja operativos son sustancialmente independientes de los cambios del mercado en las tasas de interés
Riesgo de liquidez

El manejo prudente del riesgo de liquidez implica mantener suficiente efectivo y títulos valores negociables, tener la disponibilidad de disponer de fondos mediante una cantidad adecuada de facilidades de crédito, y tener la capacidad de liquidar posiciones de mercado. Por la naturaleza dinámica de los negocios, la tesorería del Grupo trata de mantener la flexibilidad al mantener disponible las líneas de crédito de la compañía.

6 10101 EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Caja Chica		170,00
	Caja General		362,68
	Subtotal Caja	-	532,68
	BANCOS LOCALES BanEcuador Cta Ahorros		
	Banco Internacional Cta Cte		1.002,53
	BANCOS DEL EXTERIOR UBS		
	INVERSIONES A CORTO PLAZO Póliza a 90 días		
	Subtotal Bancos e Inversiones	-	1.002,53
10101	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	-	1.535,21

7 10102 ACTIVOS FINANCIEROS dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
101020501	De actividades ordinarias que generan intereses		
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses		
	Cuentas por Cobrar Clientes		
1010206	Relacionadas		
	Otras Cuentas por Cobrar		
1010207	Relacionadas		
	Otras Cuentas por Cobrar no		
1010208	Relacionadas		19.847,98
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	-	19.847,98

7 1010209 PROVISION CUENTAS INCOBRABLES dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010209	Provisión Cuentas Incobrables		(198,48)
10102	TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-	(198,48)

8 10103 INVENTARIOS dic-17 dic-18

COSTO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
510108	1010301	Inventario de Materia Prima		
510110	1010302	Inventario de Productos en Proceso		
	1010303	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en el proceso de producción		
510112	1010305	Inv. De productos terminados. y mercadería en almacén-producidos por la Compañía.		26.276,84
510104	1010306	Inv. De producto. terminado. y mercadería en almacén-comprados a terceros		
	1010307	Mercaderías en Tránsito		
	1010308	Obras en construcción		
	1010309	Obras terminadas		
	1010310	Materiales o bienes para la construcción		
	1010311	Inv. repuestos, herramientas y accesorios		
	1010312	Otros Inventarios		
	10103	TOTAL INVENTARIOS	-	26.276,84

8 - **1010313** **PROVISIÓN POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PÉRDIDAS** dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010313	(-) Provisión por valor neto de realización y otras pérdidas en el inventario	-	(262,77)
	TOTAL PROVISION POR VNR	-	(262,77)

9 **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		
1010404	Otros anticipos entregados		
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	-	-

10 **10105** **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES** dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)		252,08
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio		3,60
1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 869)		
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario		
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	-	255,68

CONSTRUCCIONES EN PROCESO dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
--------	---------	-----------	-----------

10107	Construcciones en Proceso		
10107	TOTAL ACTIVOS CONSTRUCCIONES EN PROCESO	-	-

11 **10108 OTROS ACTIVOS CORRIENTES** **dic-17** **dic-18**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
10108	Otros Activos Corrientes		
10108	TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	-	-

12 **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		2.434,00	2.434,00
1020108	Equipo de Computación			
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	-	32.707,20	32.707,20
1020110	Otras propiedades, planta y equipo		-	
1020111	Repuestos y Herramientas		-	
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	-	35.141,20	35.141,20
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	-		(13.478,59)
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	-	-	-
	Total Depreciación Acumulada	-	-	(13.478,59)
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	-	35.141,20	21.662,61

13 **PROPIEDAD DE INVERSION** **dic-17** **dic-18**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020201	Terrenos	-	-	
1020202	Edificios		-	
1020203	(-)Depreciación Acumulada		-	
102024	(-)Deterioro Acumulado		-	
10202	Total Propiedad de Inversión	-	-	-

14 10204 **ACTIVOS INTANGIBLES** dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020401	Plusvalía		
1020402	Marcas, Patentes, Derechos de llaves		
1020403	Activos de Exploración y Explotación		
1020406	Otros Activos Intangibles(Sistema Informático)		
10204	TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	-	-

14 10204 **ACTIVOS INTANGIBLES - AMORTIZACIÓN Y DETERIORO ACUMULADO** dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020404	(-)Amortización acumulada de activos Intangibles		
1020405	(-)Deterioro acumulada de activos intangibles		
10204	TOTAL AMORTIZACION Y DETERIORO	-	-

15 10205 **ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO** dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020502	Diferencia temporaria- Valor neto de realización de inventarios\$6,497,28		
10205	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	0,00	0,00

16 10206 **ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES** dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020601	Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento		
1020602	(-) Provisión por Deterioro de Activos Financieros		
1020603	Documentos y Cuentas por Cobrar		66.844,40
1020604	(-) Provisión por Cuentas incobrables de Activos Financieros		
10206	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	-	66.844,40

PASIVO CORRIENTE

17 20103 **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR** dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales		
2010302	Proveedores del Exterior		
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUENTOS POR PAGAR	-	-

20104 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

dic-17

dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Sobregiros Bancarios <i>Sobregiros Bancarios: Banco internacional</i>		
2010401	TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS	-	-

LOCALES

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010401	Obligaciones Bancos locales <i>BancoInternacional (1) BanEcuador(2)</i>		
2010401	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	-	-

- Préstamo con garantía Hipotecaria, intereses ,12,00%, plazo*
 .(1) 180 días
Préstamo con garantía Prendaria, intereses, 10,50%, plazo
 .(2) 360 días

DEL EXTERIOR

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010402	Obligaciones Bancos del Exterior <i>Banco UBS</i>		
2010402	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DE EXTERIOR	-	-

20104	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	-	-
--------------	---	---	---

20105 PROVISIONES

dic-17

dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010501	<i>Provisiones locales</i>		
2010502	<i>Provisiones del exterior</i>		
20105	TOTAL PROVISIONES	0,00	0,00

20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

dic-17

dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701	<i>Con la Administración Tributaria</i>		922,24
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	-	-
2010703	<i>Obligaciones con el IESS</i>		173,00
2010704	<i>Por Beneficios de Ley a empleados</i>		
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	-	-
2010706	<i>Dividendos por pagar</i>		
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	-	1.095,24

21 20108 **CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS** dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas		
20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	-	-

22 20109 **OTROS PASIVOS FINANCIEROS** dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20109	Comisiones, pendientes de pago		
20109	TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	-	-

23 20110 **ANTICIPO DE CLIENTES** dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20110	Anticipo de Clientes		
20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	-	-

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

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

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

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20113	Otras cuentas por pagar		
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	-	-

PASIVO NO CORRIENTE

26 20201 **PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO** dic-17 dic-18

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

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

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020201	Cuentas y Documentos por pagar (locales)		59.880,60
2020202	Cuentas y Documentos por pagar (del exterior)		
20202	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-	59.880,60

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

-

Locales

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020301	Obligaciones Bancos locales		
	Banco Internacional		76.723,90
20203	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	-	76.723,90

Del exterior

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020302	Obligaciones Bancos del Exterior		
	Banco UBS **		
20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR	-	-
20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	-	76.723,90

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

-

LOCALES

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020401	Cuentas por pagar relacionadas locales Patentes		
	Formularios Contribuciones		
2020402	Cuentas por pagar relacionadas del Exterior		
2020401	TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	-	-

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

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Anticipo de Clientes		
20206	TOTAL ANTICIPO CLIENTES	-	-

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

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

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

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20208	Otras Provisiones		
20208	TOTAL OTRAS PROVISIONES	-	-

33 **20209** **PASIVO DIFERIDO** **dic-17** **dic-18**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020901	Ingresos Diferidos		
20209	TOTAL PASIVO DIFERIDO	-	-

34 **20210** **OTROS PASIVOS CORRIENTES** **dic-17** **dic-18**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20210	Otros Pasivos		
20210	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	-	-

35 **301** **CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO** **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		
	Socio A		400,00
	Socio B		400,00
	Socio C		
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	-	800,00

36 **302** **APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES** **dic-17** **dic-18**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Aportes futuras capitalizaciones		
302	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	-	-

37 **RESERVAS** **dic-17** **dic-18**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30401	Reserva Legal		322,30
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria		
304	TOTAL RESERVAS	-	322,30

38 **OTROS RESULTADOS INTEGRALES** **dic-17** **dic-18**

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

39 RESULTADOS ACUMULADOS dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumulados		2.753,56
30602	(-) Pérdidas Acumuladas		
30603	<u>Resultados acumulados por adopción NIF</u>		
	Ajuste a los inventarios(Corrección de errores)	-	
30604	Reserva de Capital	-	
30605	Reserva por Donaciones	-	
30606	Reserva por Valuación		
30607	Superávit por revaluación de Inversiones		
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	-	2.753,56

40 307 RESULTADOS DEL EJERCICIO dic-17 dic-18

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30701	Ganancia neta del Periodo	-	-
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	-	(5.614,13)
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	-	(5.614,13)

41 41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas Tarifa 12%		26.233,93
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		

510302	Gastos planes de beneficios a empleados		
5104	(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		
510401	Depreciación propiedades planta y equipo		
510402	Depreciación de activos biológicos		
510403	Deterioro de propiedad planta y equipo		
510404	Efecto valor neto de realización de inventarios		
510405	Gastos por garantía en venta de productos o servicios		
510406	Mantenimiento y reparaciones		
510407	Suministros materiales y repuestos		
510408	Otros Costos de producción		
51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	-	2.939,15

44

5201 GASTOS DE VENTA

dic-17

dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520101	Sueldos, salarios y demás remuneraciones		11.243,49
520102	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)		1.366,14
520103	Beneficios sociales e indemnizaciones		
520104	Gasto planes de beneficios a empleados		
520105	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		738,79
520106	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos		
520107	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		-
520108	Mantenimiento y reparaciones		56,11
520109	Repuestos Llantas y varios accesorios Vehiculos		
520110	Comisiones		
520111	Promoción y publicidad		
520112	Combustibles		146,47
520113	Lubricantes		277,54
520114	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		
520115	Costos transporte		
520116	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)		
520117	Gastos de viaje		
520118	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones		1.109,61
520119	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		290,21
520121	Depreciaciones:		
52012101	Propiedades, planta y equipo		13.478,59
	Propiedades de inversión		
520122	Amortizaciones:		
52012201	Intangibles		
52012202	Otros activos		
520123	Gasto deterioro:		

52012301	Propiedades, planta y equipo		
52012306	Otros activos		
	Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:		
520124			
52012401	Mano de obra		
52012402	Materiales		
52012403	Costos de producción		
520125	Gasto por reestructuración		
	Valor neto de realización de inventarios		
520126			
520128	Iva que carga al Gasto		
	Subtotal Gastos de Venta	-	28.706,95

45

5202 **GASTOS DE ADMINISTRACION**

dic-17

dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones		
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)		
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones		
	Gasto planes de beneficios a empleados		
520204			
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos		
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		
520208	Mantenimiento y reparaciones		
520209	Arrendamiento operativo		
520210	Comisiones		
520212	Combustibles		
520213	Lubricantes		
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		
520215	Transporte		
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)		
520217	Gastos de viaje		
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones		
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		
520220	Impuestos, Contribuciones y otros		201,96
520221	Depreciaciones:		
52022101	Propiedades, planta y equipo		
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		

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	-	201,96
	Total Gastos de Venta y Administrativos		28.908,91

46 **5203 GASTOS FINANCIEROS** **dic-17** **dic-18**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520301	Intereses		-
520302	Comisiones		
520303	Gasto de Financiamiento de Activos		
520304	Diferencia de Cambio		
520305	Otros Gastos Financieros		
5203	Total Gastos Financieros	-	-

47 **5204 OTROS GASTOS** **dic-17** **dic-18**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520401	Perdida en Inversiones en Asociadas/Subsidiarias y otras		
520402	Otros Gastos		
	TOTAL OTROS GASTOS	-	-

NOTA: En este ejemplo para efectos de la Preparación del Estado de Flujos de Efectivo, en los US\$5,500,00 incluye US\$ 500,00 de pérdida en venta de Propiedad Planta y Equipo

48 **CONCILIACIÓN TRIBUTARIA** **dic-17** **dic-18**

Casillero Súper	Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
60	801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	-	(5.614,13)
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores		-
	804	(-)100% Dividendos Exentos		
	805	(-)100% Otras Rentas Exentas		
	806	(-)100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI		
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales		
		(+) Gastos no Deducibles Locales-Valor Neto de Realización		
	808	(+) Gastos no Deducibles del Exterior		

	809	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos		
	810	(+) Participación a Trabajadores Atribuibles a ingresos exentos		
	811	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores		
	812	(+)Deducciones por leyes Especiales		
	813	(-) Deducciones Especiales Derivadas del COPCI		
	814	(-) Ajuste por Precio de Transferencia		
	815	(-) Deducción por incremento neto de empleados		
	816	(-) Deducción por Discapacitados		
	817	(-)Ingresos sujetos a impuesto a la renta único		
	818	(+)Costos y Gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a I.R único		
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos (Utilidad Gravable) ----->	-	(5.614,13)
63	839	Impuesto a la Renta Causado (22%) (22%)	-	-
64		GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	-	(5.614,13)
65		(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO		
66		(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO		
67		(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	-	(5.614,13)

49 DIFERENCIAS TEMPORALES

dic-17

dic-18

DIFERENCIAS TEMPORALES DEDUCIBLES	Diferencias Temporales	Diferencias Temporales Deducibles
Diferencia temporaria- Valor neto de realización de inventarios\$6,497,28		
Total Diferencias Deducibles	-	-

DIFERENCIAS TEMPORALES IMPONIBLES	Diferencias Temporales	Diferencias Temporales Imponibles
Total Diferencias Temporarias Imponibles	-	-
Total Diferencias Temporarias	-	-

IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

50

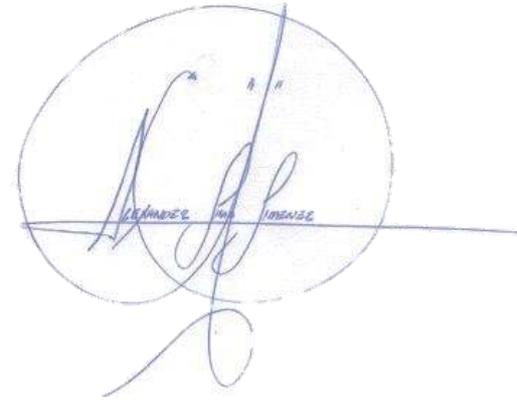
dic-17

dic-18

Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
839	Impuesto a la Renta Causado (22%) (22%)	-	-
841-845	(-) Anticipo del Impuesto a la Renta: pagado en el año corriente	-	-
846	(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio Fiscal	-	(3,60)
850	(-) Crédito tributario de años anteriores	-	-
855	Impuesto a pagar	-	(3,60)
856	Saldo a Favor		

Esta Nota permite auditar la presentación razonable del Impuesto a la Renta (Formulario 101)

ELABORADO POR:



Alexander J Jimenez
CONTADOR/ ANALISTA
CONTABLE