COMERCIALIZADORA L&T

LEE & TAO ASOCIADOS

SURTIAHORRO CIA.LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DICIEMBRE DEL 2018

COMERCIALIZADORA L&T LEE & TAO ASOCIADOS SURTIAHORRO CIA.LTDA.
ESTADO DE SITUACION AL 31-Diciembre-2018

	ACTIVO				
1.01.	ACTIVO CORRIENTE				
1.01.01.	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	NOTA 6	$ 8,689.36		
1.01.02.	ACTIVOS FINANCIEROS	NOTA 7	$ 73,029.00		
1.01.03.	INVENTARIOS	NOTA 8	$ 5,428.20		
1.01.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	NOTA 9	$ 784.66		
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE			$	87,931.22
1.02.	ACTIVO NO CORRIENTE				
1.02.01.	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	NOTA 10	$ 34,214.05		
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			$	34,214.05
	TOTAL ACTIVO			***$***	***122,145.27***
	PASIVO Y PATRIMONIO NETO				
2.01.	PASIVO CORRIENTE				
2.01.03.	CTAS Y COCUMENTOS POR PAGAR	NOTA 11	$ (65,202.08)		
2.01.07.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	NOTA 12	$ (10,728.96)		
2.01.13.	OTROS PASIVOS CORRIENTES		$ (8,699.93)		
	TOTAL PASIVO CORRIENTE			$	(84,630.97)
	PATRIMONIO NETO				
3.01.	CAPITAL		$ (400.00)		
3.07.01	RESULTADOS ACUMULADOS	NOTA 13	$ (13,710.30)		
3.07.02	RESULTADO DEL PERIODO		$ (23,404.00)		
	TOTAL PATRIMONIO NETO			$	(37,514.30)
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO			***$***	***(122,145.27)***

REPRESENTANTE LEGAL
ING. LEE YEH CHUNG

CONTADOR
ING. CPA. GUSTAVO TIXI

COMERCIALIZADORA L&T LEE & TAO ASOCIADOS SURTIAHORRO CIA.LTDA.
BALANCE DE OPERACIONES Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	INGRESOS			$	(774,678.58)
41	INGRESOS				
41.01.	INGRESOS OPERACIONALES	NOTA 14	$ (774,678.58)		
51	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	NOTA 15		$	701,711.51
	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS			$	(72,967.07)
52	GASTOS			$	34,534.81
52.01.	GASTOS DE VENTA	NOTA 16	$ 8,003.95		
52.02.	GASTOS DE ADMINISTRACION Y FINANCIEROS	NOTA 16	$ 17,091.83		
52.04.	GASTOS NO DEDUCIBLES	NOTA 16	$ 9,439.03		
	TOTAL GASTOS OPERACIONALES				
	RESULTADO DEL PERIODO (UTILIDAD)	NOTA 17		$	(38,432.26)
	15% TRABAJADORES			$	5,764.84
	BASE IMPUESTO A LA RENTA			$	(32,667.42)
	GASTOS NO DEDUCIBLES			$	9,439.03
	BASE PARA CALCULO IMP RENTA			$	(42,106.45)
	22% IMPUESTO A LA RENTA	NOTA18		$	9,263.42
	UTILIDAD INTEGRAL DEL PERIODO			$	***(23,404.00)***

BALANCE DE OPERACIONES Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

REPRESENTANTE LEGAL
ING. LEE YEH CHUNG

CONTADOR
ING. CPA. GUSTAVO TIXI

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US$)	
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL ~~DE~~ EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	**95**	8.489,36	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	35.205,36	
Clases de cobros por actividades de operación	950101	926.219,74	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	926.219,74	P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102		P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103		P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	95010104		P
Otros cobros por actividades de operación	95010105		P
Clases de pagos por actvidades de operación	**950102**	(883.167,55)	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	(872.610,49)	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202		N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	(10.557,06)	N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscri	95010204		N
Otros pagos por actividades de operación	95010205	-	N
Dividendos pagados	**950103**		N
Dividendos recibidos	**950104**		P
Intereses pagados	**950105**	-	N
Intereses recibidos	**950106**	-	P
Impuestos a las ganancias pagados	**950107**	(7.846,83)	N
Otras entradas (salidas) de efectivo	**950108**		D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	(26.716,00)	
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	**950201**		P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	**950202**		N
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	**950203**		N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	**950204**		P
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	**950205**		N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	**950206**		P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	**950207**		N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	**950208**	-	P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	**950209**	(26.716,00)	N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	**950210**		P
Compras de activos intangibles	**950211**		N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	**950212**		P
Compras de otros activos a largo plazo	**950213**		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	**950214**		P
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	**950215**		N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	**950216**		P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	**950217**		N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	**950218**		P
Dividendos recibidos	**950219**		P
Intereses recibidos	**950220**		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	**950221**		D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	-	
Aporte en efectivo por aumento de capital	**950301**		P
Financiamiento por emisión de títulos valores	**950302**		P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	**950303**		N
Financiación por préstamos a largo plazo	**950304**	-	P
Pagos de préstamos	**950305**	-	N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	**950306**		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	**950307**		P
Dividendos pagados	**950308**		N
Intereses recibidos	**950309**		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	**950310**		D
EFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL ~~DE~~ EFECTIVO	9504	-	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	**950401**		D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	8.489,36	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	200,00	P
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	8.689,36	

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	38.432,26

AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	**97**	**2.412,65**	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	97001	2.412,65	D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del pe	97002	-	D
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	97003		D
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	97004		N
Ajustes por gastos en provisiones	97005	-	D
Ajuste por participaciones no controladoras	97006		D
Ajuste por pagos basados en acciones	97007		D
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	97008		D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	97009		D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	97010		D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	97011		D
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	**98**	**(5.639,55)**	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	98001	(16.429,00)	D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	98002	159.397,22	D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	98003	-	D
(Incremento) disminución en inventarios	98004	5.580,48	D
(Incremento) disminución en otros activos	98005	2.992,46	D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	98006	(156.542,92)	D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	98007	5.992,60	D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	98008	1.216,44	D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	98009	-	D
Incremento (disminución) en otros pasivos	98010	(7.846,83)	D
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	**9820**	**35.205,36**	

REPRESENTANTE LEGAL
ING. LEE YEH CHUNG

CONTADOR
ING. CPA. GUSTAVO TIXI

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

EN CIFRAS COMPLETAS USD	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	PRIMA EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES				RESULTADOS ACUMULADOS									
					RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERAVIT POR EVALUACIÓN	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE NIIF	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA POR DONACIONES	RESERVA POR VALUACIÓN	RESERVA POR ESTABILIDAD DE INVERSIONES	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
		3101	3102	3103	310401	310402	309201	309202	309203	309204	3105	3106	3107	3108	3109	3110	3111	3701	3702	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	99	400,00	-	-	-	-	-	-	-	-	13.710,30	-	-	-	-	-	-	23.404,00	-	37.514,30
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR ANTERIOR	9901	400,00	-	-	-	-	-	-	-	-	5.036,73	-	-	-	-	-	-	8.673,57	-	14.110,30
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	990103	400,00			-						5.036,73	-						8.673,57	-	14.110,30
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:	990107																			-
CORRECCION DE ERRORES:	990108																			-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8.673,57	-	-	-	-	-	-	14.730,43	-	23.404,00
Aumento (disminución) de capital social	990201	-									-									-
Aportes para futuras capitalizaciones	990202																			-
Prima por emisión primaria de acciones	990203																			-
Dividendos	990204																			-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205					-					8.673,57							(8.673,57)		-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta	990206																			-
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	990207																			-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	990208																			-
Otros cambios (detallar)	990209																			-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	9902I0																	23.404,00	-	23.404,00

REPRESENTANTE LEGAL
ING. LEE YEH CHUNG

CONTADOR
ING. CPA. GUSTAVO TIXI

COMERCIALIZADORA L&T LEE & TAO ASOCIADOS SURTIAHORRO CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresadas en US dólares)

1. CONSTITUCION DE LA COMPAÑÍA

"COMERCIALIZADORA L&T LEE & TAO ASOCIADOS SURTIAHORRO CIA.LTDA.", es una compañía constituida en la ciudad de Quito, República del Ecuador, mediante Escritura Pública celebrada el veintinueve de enero del dos mil dieciséis, ante el Doctor Jaime Rafael Espinoza Cabrera, Notaria Octavo del Cantón Quito.

El plazo de duración de la compañía será de cincuenta años, a contarse desde la fecha de inscripción de la Escritura, este plazo podrá prorrogarse, reducirse o disolverse anticipadamente cumpliéndose para ellos con los requisitos legales.

El capital que los socios declaran suscribirlo y pagarlo íntegramente es de cuatrocientos dólares de los Estados Unidos de América, dividido en cuatrocientas participaciones sociales de un dólar. El cuadro de participaciones queda integrado de la siguiente manera:

SOCIOS	CAPITAL	PORCENTAJE DE ACCIONES
LEE YEH CHUNG TA	$360,00	90,00%
LU WENZHEN	$ 40,00	10,00%
TOTAL	$400,00	100.00%

Ante el Servicio de Rentas Internas la empresa debe presentar las siguientes obligaciones tributarias: Anexo de Relación de Dependencia, Anexo Transaccional Simplificado, Declaración anual del Impuesto a la Renta, Declaraciones mensuales del Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta.

2. OBJETO DE LA COMPAÑÍA

La compañía tendrá por objeto dedicarse a cualquiera de las operaciones comprendidas dentro del nivel 2 del CIIU: Comercio al por Mayor, excepto el de vehículos automotores y motocicletas; así como también podrá comprender las etapas de producción de bienes o servicio, comercialización, almacenamiento, exportación, distribución, promoción, entre otros. De modo general la Compañía queda facultada para realizar toda clase de actos y contratos, operaciones y transacciones civiles y mercantiles, no prohibidas por las leyes ecuatorianas, previo el cumplimiento de los requisitos establecidos en la ley de la materia, para lograr el cumplimiento de su objetivo social.

3. ASPECTOS ECONOMICOS RELEVANTES DE LA ECONOMIA ECUATORIANA

La Superintendencia de Compañías del Ecuador, mediante Resolución No.06.Q.ICI.004 del 21 de agosto de 2006, publicada en el Registro OficialNo.348 de septiembre del mismo año, dispuso la adopción y aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera en las compañías sujetas a su control. Por otro lado, mediante Resolución ADM.08199 de fecha 03 de julio de 2008, la Superintendencia ratificó el cumplimiento de la Resolución del año 2006. En vista de la complejidad de las Normas Internacionales, se emitió la Resolución No.08.G.DSC.010 el día 20 de noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial No.498 del 31 de diciembre de ese año, mediante la cual se estableció un cronograma de aplicación obligatoria de las NIIF.

Tal como lo indica la Resolución No. 08.G.DSC del 20 de noviembre del 2008, las compañías cuyos activos totales sean superiores o iguales a los USD.4´000.000,00 al 31 de diciembre de 2007; las compañías Holding o tenedoras de acciones que eventualmente hubieren conformado grupos empresariales; las compañías de Economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado y Entidades del Sector Público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, para estatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador, deberán aplicar las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) a partir del 1de enero del año 2011.

Finalmente, la Resolución de la Superintendencia de Compañías No.SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 emitida el 12 de Enero de 2011,y publicada en el registro oficial del 27 del mismo mes, modificó la resolución anteriormente descrita ordenando principalmente la aplicación de NIIFs para Pymes en aquellas compañías con activos inferiores a US$4,000,000, ventas inferiores a US$5,000,000 y que cuenten con menos de 200 empleados; siempre que las mismas no participen en el Mercado de Valores o sean constituyentes u originadores de un contrato de Fideicomiso.

4. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFS), los mismos que requieren que la Gerencia realice ciertas estimaciones y aplique ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y realizarlas revelaciones que ayuden a lograr un mayor entendimiento de los mismos.

Tanto los Ingresos, los Costos de Producción y Ventas los Gastos de Administración y Ventas, Funcionamiento y Financieros han sido preparados en base a la emisión de facturas, notas de débito y crédito, comprobantes de pago, comprobantes de ingreso y demás documentación fuente que se requiere para establecer los resultados finales.

Bases de Medición.- Los estados financieros han sido preparadas sobre la base del principio del costo histórico.

Moneda Funcional y de presentación.-La Compañía, de acuerdo con 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 de medición y funcional. Para determinar la moneda funcional, se consideró que el principal ambiente económico en el cual opera la Compañía es el mercado ecuatoriano cuya moneda de curso legal y de unidad de cuenta es el dólar estadounidense.

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

A menos que se indique lo contrario, las cifras financieras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

5. POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Las políticas de contabilidad mencionadas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos estados financieros y en la preparación del estado de situación financiera de apertura al 1 de enero del 2011, para propósitos de transición a las NIIF, a menos que otro criterio sea indicado.

a) Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

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

b) Instrumentos financieros

i. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo se compone de los saldos del efectivo disponible en caja y bancos e inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimientos originales de tres meses o menos.

ii. Activos Financieros no Derivados

La Compañía reconoce inicialmente las cuentas por cobrar en la fecha en que se originan. Los otros activos financieros se reconocen inicialmente en la fecha de negociación en la que la Compañía comienza a ser parte de las provisiones contractuales del documento.

Los activos y pasivos financieros son compensados y el monto neto presentado en el estado de situación financiera cuando, y sólo cuando, la Compañía cuenta con un derecho legal para compensar los montos y tiene el propósito de liquidar sobre una base neta o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

La Compañía tiene como activos financieros no derivados a las cuentas por cobrar.

iii. Partidas por Cobrar

Las 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, las partidas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas

por deterioro. Las partidas por cobrar se componen de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

iv. Pasivos Financieros no Derivados

Inicialmente, la Compañía reconoce los instrumentos de deuda emitidos en la fecha en la cual se originan. Todos los otros pasivos financieros son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción en la cual la Compañía se hace parte de las disposiciones contractuales del documento. La Compañía da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expiran.

ACTIVO.- (Cuenta 1.)

NOTA 6.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.- (Cuenta 1.01.01)

Dentro de esta Cuenta, la empresa a debitado y acreditado valores de acuerdo con la disponibilidad y requerimientos del movimiento de Caja y Bancos, cuyos saldos finales y conceptos corresponden a:

1.01.01.	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFE**	**$**	**8,689.36**
1.01.01.02.	BANCOS		
1.01.01.02.001	BANCO PICHINCHA	$	8,689.36
= TOTAL =	**BANCOS**	**$**	**8,689.36**
= TOTAL =	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES**	**$**	**8,689.36**

NOTA 7.- ACTIVOS FINANCIEROS. - (Cuenta 1.01.02)

El Activo Financiero de la empresa lo conforman los clientes del almacén; cuya documentación de respaldo lo mantiene la empresa dentro de sus archivos.

El saldo y conceptos del activo financieros son los siguientes:

1.01.02.	**ACTIVOS FINANCIEROS**	**$**	**73,029.00**
1.01.02.05.	**DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR**		
1.01.02.05.02.	DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
1.01.02.05.02.0	CLIENTES LOCALES 1	$	73,029.00
= TOTAL =	**DE ACTIVIDADES ORDINARIA**	**$**	**73,029.00**
= TOTAL =	**DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR**	**$**	**73,029.00**

NOTA 8.- INVENTARIOS. - (Cuenta 1.01.03)

El saldo y conceptos del Inventario de producto terminado en almacén – comprado a terceros, son los siguientes:

1.01.03.	**INVENTARIOS**	**$**	**5,428.20**

1.01.03.05.	**INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y**		
1.01.03.05.001	PRODUCTO A	$	5,428.20
= TOTAL =	**INVENTARIOS DE PROD. TER**	**$**	**5,428.20**

NOTA 9.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES. - (Cuenta 1.01.05)

El saldo y conceptos de la cuenta de activos por impuestos corrientes son los siguientes:

1.01.05.	**ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**	**$**	**784.66**

1.01.05.01.	**CRDITO TRIBUTARIO A FAVOR**		
1.01.05.01.001	CREDITO TRIBUTARIO IVA	$	-
1.01.05.01.002	CREDITO TRIBUTARIO ACUMULADO	$	-
1.01.05.01.003	RETENCIONES IVA	$	784.66
= TOTAL =	**CREDITO TRIBUTARIO A FAV**	**$**	**784.66**

ACTIVO NO CORRIENTE (Cuenta 1.02.)

NOTA 10.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO. - (Cuenta 1.02.01.)

Los rubros que conforman este ciclo contable fueron contabilizados a su Costo Histórico, siguiendo las normas establecidas para la depreciación correspondiente de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, cuyos saldos y conceptos al 31 de diciembre son los siguientes:

1.02.	**ACTIVO NO CORRIENTE**	**$**	**34,214.05**

1.02.01.	**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**		
1.02.01.05	MUEBLES Y ENSERES	$	9,600.70
1.02.01.06	MAQUINARIA Y EQUIPO	$	26,716.00
1.02.01.08	EQUIPO DE COMPUTACIàN	$	-
1.02.01.09	VEHÖCULOS, EQUIPOS DE TRA	$	4,500.00
1.02.01.12	(-) DEPRECIACIàN ACUMULAD	$	(6,602.65)
= TOTAL =	**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIP**	**$**	**34,214.05**

PASIVO. - (CUENTA 2.)

NOTA 11.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (Cuenta 2.01.03.)

Los siguientes son los Proveedores por Pagar que mantiene la empresa, cuyos saldos y conceptos al 31 de diciembre del 2018 son los siguientes rubros:

2.01.03.	**CTAS Y COCUMENTOS POR PAGAR**	**$**	**(65,202.08)**

2.01.03.01.	**LOCALES**		
2.01.03.01.001	PROVEEDRORES	$	(65,202.08)
= TOTAL =	**LOCALES**		**(65,202.08)**

NOTA 12.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES (Cuenta 2.01.07.) y OTROS PASIVOS CORRIENTES (Cuenta 2.01.13.)

Dentro de esta cuenta se debitan y acreditan valores que corresponden a las cuentas por pagar de las siguientes cuentas; impuestos al valor agregado y retenciones en la fuente del impuesto a la renta, impuestos a la renta, participación trabajadores y tarjetas corporativas. Los saldos al 31 de diciembre del 2018 son los siguientes:

2.01.07.	**OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**	**$**	**(10,728.96)**

2.01.07.01.	**CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA**		
2.01.07.01.01.	IMPUESTO A LA RENTA		
2.01.07.01.01.9	RENTA POR PAGAR	$	(153.38)
= TOTAL =	IMPUESTO A LA RENTA	$	(153.38)
2.01.07.01.02.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO		
2.01.07.01.02.9	IVA POR PAGAR	$	(85.38)
= TOTAL =	IMPUESTO AL VALOR AGREGA	$	(85.38)
= TOTAL =	**CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA**	**$**	**(238.76)**
2.01.07.02.	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		
2.01.07.02.001	IMPUESTO A LA RENTA	$	(3,508.92)
= TOTAL =	IMPUESTO A LA RENTA POR	$	-
2.01.07.04.	**BENEFICIOS DE ORDEN SOCIAL**		
2.01.07.04.001	DECIMO TERCER SUELDO	$	(717.78)
2.01.07.04.002	DECIMO CUARTO SUELDO	$	(498.66)
= TOTAL =	**BENEFICIOS DE ORDEN SOCI**	**$**	**(1,216.44)**
2.01.07.05.	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	$	(5,764.84)
= TOTAL =	**PARTICIPACIÓN TRABAJADORES**	**$**	**(5,764.84)**

2.01.13.	**OTROS PASIVOS CORRIENTES**	**$**	**(8,699.93)**

2.01.13.01	TARJETAS CORPORATIVAS	$	(8,699.93)
= TOTAL =	**OTROS PASIVOS CORRIENTES**	**$**	**(8,699.93)**

PATRIMONIO.- (CUENTA 3.)

NOTA 13.- PATIMONIO (Cuenta 3.)

El capital social de la compañía al 31 de diciembre del 2018 asciende a cuatrocientos dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, conformado por las aportaciones de la señora Lu Wenzhen con cuarenta dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD 40,00), del señor Lee Yeh Chung Ta, con trescientos sesenta dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD 360,00), el saldo neto del patrimonio el siguiente:

3	**PATRIMONIO NETO**	**$**	**(37,514.30)**
3.01.	**CAPITAL**		
3.01.01.	CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO		
3.01.01.001	CAPITAL SUSCRITO	$	(400.00)
= TOTAL =	**CAPITAL SUSCRITO Y ASIGN**	**$**	**(400.00)**
3.07.	**RESULTADOS DEL EJERCICIO**		
3.07.01	GANANCIAS ACUMULADAS	$	(13,710.30)
3.07.02	UTILIDADES 2018	$	(23,404.00)

INGRESOS.- (CUENTA 41.)

NOTA 14.- INGRESOS OPERACIONALES (Cuenta 41.01.)

Los ingresos son considerados de acuerdo a la NIIF para pequeñas y medianas empresas y detallamos a continuación:

41	**INGRESOS ORDINARIOS**	**$**	**(774,678.58)**
41.01.	**VENTA DE BIENES**		
41.01.001	TARIFA 12%	$	(288,617.96)
41.01.002	TARIFA 0%	$	(486,060.62)
= TOTAL =	**VENTA DE BIENES**	**$**	**(774,678.58)**

COSTOS.- (CUENTA 51.)

NOTA 15.- COSTOS DE VENTA (Cuenta 51.01.)

A continuación se detalla el costo de ventas por los productos vendidos del periodo

terminado al 31 de Diciembre del 2018:

COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	**$ 701,711.51**
INVENTARIO INICIAL MPD	$ 11,008.68
COMPRAS MPD	$ 678,413.81
INVENTARIO FINAL MPD	$ (5,428.20)
= TOTAL =	**$ 683,994.29**
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	**$ 11,773.50**
OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FAB	
MANTENIMIENTO Y REPARACIO	$ 128.56
SUMINISTROS MATERIALES Y	$ 3,977.38
FLETES / TRANSPORTE	$ 943.71
SEGUROS	$ 894.07
OTROS COSTOS INDIRECTOS	**$ 5,943.72**

GASTOS.- (CUENTA 52.)

NOTA 16.- GASTOS DE ADMINISTRACION, VENTA Y FINANCIEROS

A continuación se detallan los gastos incurridos en el área Administrativa y Financiera periodo terminado al 31 de Diciembre del 2018:

GASTOS	**$ 34,534.81**
GASTOS DE VENTAS	**$ 8,003.95**
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	$ 6,214.00
COMBUSTIBLES	$ 469.05
GASTOS DE GESTIÓN	$ 865.51
ENERGIA ELECTRICA	$ 207.45
SUMINISTROS Y MATERIALES	$ 247.94

GASTOS ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS	$ 17,091.83

CUOTAS CONDOMINIO	$ 356.00
MANTENIMIENTO Y REPARACIO	$ 258.30
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	$ 1,289.00
COMBUSTIBLES	$ 100.79
GASTOS DE GESTIÓN	$ 96.10
GASTOS DE VIAJE	$ 44.09
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELEFONO	$ 96.84
DEPRECIACIONES:	$ 2,412.65
OTROS GASTOS SERVICIOS	$ 11,980.87
OTROS GASTOS BIENES	$ 448.19
GASTOS FINANCIEROS	$ 9.00

GASTOS NO DEDUCIBLES	$ 9,439.03

BIENES	$ 4,733.50
SERVICIOS	$ 3,109.67
ALIMENTACION	$ 957.57
TRANSPORTE	$ 125.50
SALUD	$ 512.79

NOTA 17.- RESULTADO DEL EJERCICIO

Los siguientes son los valores y conceptos que intervienen en el resultado final del ejercicio:

VENTA DE BIENES	$ 774,678.58
COSTOS DE VENTAS	$ 701,711.51
UTILIDAD OPERACIONAL	**$ 72,967.07**
GASTOS ADMINISTRATIVOS, VENTAS Y FINANCIEROS	$ 34,534.81
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS Y PARTICIPACION	**$ 38,432.26**

NOTA 18.- PARTICIPACION A LOS TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad neta considerada para efectos del cálculo del Impuesto a la Renta.

De acuerdo con disposiciones emanadas por el Código de la Producción, la tarifa del Impuesto a la Renta para el ejercicio económico 2018 es del 22%, sobre las utilidades sujetas a distribución.

La compañía ha preparado la respectiva Conciliación Tributaria y presentado la Declaración del Impuesto a la Renta original mediante el formulario 101, cuyo detalle es el siguiente:

RESULTADO DEL PERIODO (UTILIDAD)	**(38,432.26)**
15% TRABAJADORES	5,764.84
BASE IMPUESTO A LA RENTA	**(32,667.42)**
GASTOS NO DEDUCIBLES	9,439.03
BASE PARA CALCULOIMP RENTA	**(42,106.45)**
22% IMPUESTO A LA RENTA	9,263.42
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	939.52
RETENCIONES RENTA	4,814.98
IMPUESTO A PAGAR	**3,508.92**

REPRESENTANTE LEGAL
ING. LEE YEH CHUNG

CONTADOR
ING. CPA. GUSTAVO TIXI