

AMESSEC CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Expresado en dólares)

Activo	NOTAS	Años terminados al	
		<u>31 de diciembre de</u>	
		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Activo Corriente			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	1	18.923,22	83.630,32
Activos Financieros	2	237.264,43	121.563,22
Activos por Impuestos Corrientes	3	58.412,70	10.195,94
Total Activo Corriente		US\$ 314.600,35	215.389,48
Activo No Corriente			
Propiedades, Planta y Equipos	4	11.673,64	4.236,11
Total Activo No Corriente		US\$ 11.673,64	4.236,11
Total Activos		US\$ 326.273,99	219.625,59
Pasivo			
Pasivo Corriente			
Cuentas y Documentos por Pagar	5	209.324,84	147.250,20
Otras Obligaciones Corrientes	6	50.472,66	25.141,73
Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas	7	10.000,00	10.000,00
Total Pasivo Corriente		US\$ 269.797,50	182.391,93
Total Pasivos		US\$ 269.797,50	182.391,93
Patrimonio Neto			
Capital	8	800,00	800,00
Reservas	9	3.643,38	-
Ganancia Neta del Periodo		52.033,11	36.433,66
Total Patrimonio		US\$ 56.476,49	37.233,66
Total Pasivo y Patrimonio		US\$ 326.273,99	219.625,59


 Representante Legal
 Alvear Vasquez Maria Elena
 CI: 0922721782


 Contadora
 Macias Vera Yenni Germania
 RUC: 1303886608001

AMESSEC CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
(Expresado en dólares)

	Años terminados al	
	<u>31 de diciembre de</u>	
<u>INGRESOS OPERACIONALES</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>VENTAS</u>		
Ventas de Servicios Tarifa 12%	662.312,24	404.133,74
Ventas de Servicios Tarifa 0%	15.195,33	5.075,00
Otros Ingresos	<u>1.776.490,78</u>	<u>1.022.049,37</u>
Total Ingresos Operacionales	US\$ <u>2.453.998,35</u>	<u>1.431.258,11</u>
 COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		
Otros Costos	<u>(1.900.658,18)</u>	<u>(1.122.690,46)</u>
Total Costo de Ventas y Producción	US\$ <u>(1.900.658,18)</u>	<u>(1.122.690,46)</u>
 UTILIDAD BRUTA	 US\$ <u>553.340,17</u>	 <u>308.567,65</u>
 GASTOS		
Gastos de Venta y Administración	<u>(470.540,68)</u>	<u>(253.218,46)</u>
Total Gastos	US\$ <u>(470.540,68)</u>	<u>(253.218,46)</u>
 Utilidad Antes 15% a Trabajadores e	 US\$ <u>82.799,49</u>	 <u>55.349,19</u>
Impuesto a la Renta		
 (-) 15% Participación a Trabajadores	 (12.419,92)	 (8.302,38)
(-) 25% Impuesto a la Renta	<u>(18.346,46)</u>	<u>(10.613,15)</u>
Ganancia Neta del Periodo	US\$ <u>52.033,11</u>	<u>36.433,66</u>


 Representante Legal
 Alvear Vasquez Maria Elena
 CI: 0922721782


 Contadora
 Macias Vera Yenni Germania
 RUC: 1303886608001

AMESSEC CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2018
(Expresado en dólares)

DETALLE DE CUENTAS	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	GANANCIA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO 31/12/2018	800,00	400,00	3.243,38	52.033,11	56.476,49
SALDO INICIO DEL PERIODO 31/12/2017	800,00	-	-	36.433,66	37.233,66
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	400,00	3.243,38	15.599,45	19.242,83
Dividendos				-32.790,28	-32.790,28
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-	400,00	3.243,38	-3.643,38	-
Ganancia Neta del Periodo				52.033,11	52.033,11


 Representante Legal
 Alvear Vasquez Maria Elena
 CI: 0922721782


 Contadora
 Macias Vera Yenni Germania
 RUC: 1303886608001

AMESSEC CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
(Expresado en dólares)

	Años terminados al	
	<u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	-64.707,10	74.550,71
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Clases de cobros por actividades de operación	<u>2.338.297,14</u>	<u>1.331.269,02</u>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	2.338.297,14	1.331.269,02
Clases de pagos por actividades de operación	<u>-2.342.787,89</u>	<u>-1.243.277,65</u>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-1.838.583,54	-975.440,26
Pagos a y por cuenta de los empleados	-192.045,48	-8.302,38
Otros pagos por actividades de operación	-312.158,87	-259.535,01
Impuestos a las ganancias pagados	-18.346,46	-10.613,15
Total Flujo de Efectivo en Actividades de Operación	US\$ <u>-22.837,21</u>	<u>77.378,22</u>
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-9.079,61	-13.627,51
Total Flujo de Efectivo en Actividades de Inversión	US\$ <u>-9.079,61</u>	<u>-13.627,51</u>
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Dividendos Pagados	-32.790,28	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	10.800,00
Total Flujo de Efectivo en Actividades de Financiación	US\$ <u>-32.790,28</u>	<u>10.800,00</u>
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	<u>-64.707,10</u>	<u>74.550,71</u>
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	<u>83.630,32</u>	<u>-</u>
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	US\$ <u>18.923,22</u>	<u>74.550,71</u>
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	<u>82.799,49</u>	<u>55.349,19</u>
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	<u>-29.124,30</u>	<u>-18.603,74</u>
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	1.642,08	311,79
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-18.346,46	-10.613,15
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-12.419,92	-8.302,38
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	<u>-76.512,40</u>	<u>40.632,77</u>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-97.869,76	-99.989,09
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-66.048,21	-31.770,07
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-2.002,48	147.250,20
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	77.152,68	13.377,74
Incremento (disminución) en beneficios empleados	12.255,37	11.763,99
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	US\$ <u>-22.837,21</u>	<u>77.378,22</u>


 Representante Legal
 Alvear Vasquez Maria Elena
 CI: 0922721782


 Contadora
 Macias Vera Yenni Germania
 RUC: 1303886608001

AMESSEC CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares)

OPERACIONES

AMESSEC CIA. LTDA. La Compañía se constituyó legalmente mediante Escritura Publica autorizada por la Ab. Olga Baldeon Martínez, Notaria Sexta del Cantón Guayaquil, el 10 de febrero del 2017 e inscrita en el Registro Mercantil de Guayaquil el 13 de febrero del 2017, con N° de Repertorio 6062.

El objeto social de la compañía es: se dedicara a la actividades de consolidación y desconsolidación de carga, tanto marítima como aérea y terrestre. Almacenamiento y actividades de apoyo al transporte. Actividades logísticas: planificación, diseño y apoyo de operaciones de transporte, almacenamiento y distribución; contratación de espacio en buques y aeronaves, organización de envíos de grupo e individuales (incluidas la recogida y entrega de mercancías y la agrupación de envíos); manipulación de mercancías, como: el embalaje temporal con la exclusiva finalidad de proteger las mercancías durante el tránsito, desembalaje, muestreo y pesaje de la carga. El plazo será de cien años (100) a partir de la suscripción del contrato constitutivo.

Capital Social

La compañía AMESSEC CIA. LTDA. Tiene capital de \$ 800,00 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, como capital social, divididos en cien Participaciones Sociales de Ocho dólares de valor nominal cada una.

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere Sección 8, estas políticas han sido diseñadas en función de las NIIF para PYMES vigentes al 31 de diciembre de 2018 y aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan en estos estados financieros.

BASE PARA LA PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los presentes Estados Financieros de la Compañía corresponden al periodo terminado el 31 de diciembre del 2018 y 2017 han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico. La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para PYMES requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la administración de la compañía que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

AMESSEC CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares)

Moneda funcional y de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

Efectivo y sus equivalentes de efectivo: El efectivo comprende el dinero disponible y depósitos a la vista en bancos locales, los cuales son de libre disponibilidad, y sin riesgo de cambios en su valor.

Activos y pasivos financieros

Clasificación

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: “Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados que no generan intereses”, “Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionadas”, “Otras cuentas por cobrar relacionadas” y “Otras cuentas por cobrar”. Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías: “Documentos y cuentas por pagar proveedores” y “otros pasivos financieros”. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos financieros. La Administración determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, la Compañía mantuvo activos financieros en todas sus categorías de “Documentos y cuentas por cobrar clientes” y “Otras cuentas por cobrar”. De igual forma, la Compañía mantuvo únicamente pasivos financieros en la categoría de “Documentos y cuentas por pagar proveedores” cuyas características se explican a continuación:

Activos financieros

Representados en el estado de situación financiera por las cuentas por cobrar a clientes y cuentas por cobrar a compañías relacionadas. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación financiera.

Pasivos financieros

Representados en el estado de situación financiera por préstamos y obligaciones financieras, cuentas por pagar a proveedores y otras cuentas por pagar. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

Reconocimiento y medición inicial y posterior:

Reconocimiento

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

AMESSEC CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares)

Medición inicial

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que, de ser significativos, es reconocido como parte del activo o pasivo financiero; siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de valor razonable a través de ganancias y pérdidas. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

Medición posterior

Préstamos y cuentas por cobrar

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- a. **Cuentas por cobrar comerciales:** Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por clientes por las ventas en el curso normal de operaciones. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son exigibles hasta en 30 días, menos la provisión por deterioro correspondiente.
- b. **Cuentas por cobrar a compañías relacionadas:** Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por transacciones comerciales, las cuales son exigibles por la Compañía en el corto y largo plazo, no devengan intereses y se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado.
- c. **Otras cuentas por cobrar:** Representadas principalmente por préstamos que se liquidan en el corto plazo. Se reconocen a su valor nominal que no difiere significativamente de su costo amortizado.

Otros pasivos financieros

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- a. **Cuentas por pagar a proveedores y otras cuentas por pagar:** Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales en el curso normal de los negocios. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son pagaderas en el corto plazo.

Deterioro de activos financieros

La Compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar comerciales cuando existe evidencia objetiva de que no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas y documentos por cobrar comerciales.

AMESSEC CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares)

La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta a cobrar se ha deteriorado.

Baja de activos y pasivos financieros

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si la Compañía transfiere el activo a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía especificadas en el contrato se han liquidado.

Impuestos por recuperar

Corresponden a retenciones en la fuente de impuesto a la renta, lo cual la administración de la Compañía estima que serán recuperados en el corto plazo. Cuando la Administración estima que dichos saldos no podrán ser recuperados se cargan a los resultados del año.

Propiedad, Planta y Equipos

La adquisición de activos fijos se encuentra registrada al costo de adquisición.

El costo de reparación y mantenimiento, incluyendo la reposición de partidas menores se carga a los resultados del año a medida que se incurren. Las provisiones para depreciación se cargan a los resultados y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida probable de los bienes, como sigue:

<u>Activos</u>	<u>Vida Útil</u>	<u>Índice Depreciación</u>
Edificios	20	5%
Muebles y Enseres	10	10%
Equipos de Cómputo	3	33.33%
Maquinaria y Equipos	10	10%
Vehículos	5	20%

Deterioro de activos no financieros (propiedades y equipos)

Las propiedades y equipos se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podría no recuperarse su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendrá de su venta o su valor en uso.

Para efectos de la evaluación por deterioro, los activos se agrupan a los niveles más pequeños en los que generen flujos de efectivo identificables (unidades generadoras de efectivo). En el caso que el monto del valor libros del activo exceda a su monto recuperable, la Compañía registra una pérdida por deterioro en los resultados del ejercicio. Los saldos en libros de activos no financieros que han sido objeto de castigos por deterioro se revisan a cada fecha de cierre de los estados financieros para verificar posibles reversiones del deterioro.

AMESSEC CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares)

Impuesto a la renta

De acuerdo a lo establecido en el artículo 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno todas las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del veinte y cinco (25%) sobre su base imponible.

De acuerdo al artículo 37 de la Ley Régimen Tributario Interno las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido en activos productivos.

Impuestos diferidos

El impuesto diferido puede ser activo o pasivo. Un impuesto diferido activo (o débito) es cuando la compañía debe pagar un mayor impuesto en un determinado período pero lo puede compensar en los períodos siguientes, se considera un activo diferido. Son las cantidades de impuestos de renta a recuperar en ejercicios futuros relacionadas con las diferencias temporales deducibles y con la compensación de pérdidas de ejercicios anteriores que no han sido deducidas fiscalmente.

Por el contrario, un impuesto diferido pasivo (o crédito) se da cuando el contribuyente paga un menor impuesto en un determinado período pero debe pagar el impuesto restante en los períodos siguientes. Son las cantidades de impuestos de renta a pagar en ejercicios futuros relacionadas con las diferencias temporales gravables.

Beneficios a los empleados

Beneficios de corto plazo

Se registran en el rubro de beneficios a empleados del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

Participación de los trabajadores en las utilidades: Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los gastos administrativos en función de la labor del empleado que recibe este beneficio.

Vacaciones: Calculada en función del total de los ingresos dividido para 24, y se provisiona y se paga de acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador.

Décimos tercer y cuarto sueldos y beneficios de la seguridad social: Se provisionan y pagan de acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador.

Beneficios de largo plazo

Provisiones de jubilación patronal y desahucio: La Compañía tiene un plan de beneficio definido para jubilación patronal, normado por las leyes laborales

AMESSEC CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares)

ecuatorianas. Adicionalmente de acuerdo con las leyes vigentes, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el veinticinco por ciento del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma Compañía o empleador, este beneficio se denomina desahucio.

Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía determino la provisión para jubilación patronal y desahucio con base en estudios actuariales practicados por un profesional independiente y se reconoce con cargo a los costos y gastos del año aplicando el método de Costeo de Crédito Unitario Proyectado y representa el valor presente de las obligaciones del estado de situación financiera, el cual se determina descontando los flujos de salida de efectivo estimados usando una tasa de descuento del 7.7%.

La moneda y el plazo de los bonos empresariales o gubernamentales serán congruentes con la moneda y el plazo estimado de pago de las obligaciones. Las hipótesis actuariales incluyen variables como son, en adición a la tasa de conmutación actuarial, tasa de mortalidad, edad, sexo, años de servicios, remuneraciones, incremento futuro de remuneraciones, tasa de rotación, entre otras.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan a Otro Resultado Integral (ORI) en el periodo en el que surgen. Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en resultados del año.

Como beneficios a largo plazo se consideran los beneficios post empleo como la jubilación patronal y desahucio, estos beneficios son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasa de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

La provisión para jubilación patronal se calcula para el total de empleados, sin embargo, las normas tributarias aceptan como gastos deducibles para la determinación del impuesto a la renta de cada ejercicio económico únicamente al incremento o decremento de la provisión de empleados con 10 o más años de servicios consecutivos.

Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando:

- a. La Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados,
- b. Es probable vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y
- c. El monto se ha estimado de forma fiable.

Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

AMESSEC CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares)

Reconocimiento de Ingresos

La medición de los ingresos se efectúa utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibido o por recibir. Estos ingresos se reconocen en función del estado de realización del contrato, siempre que el resultado del mismo, pueda ser estimado confiablemente.

Está compuesto principalmente por la prestación de servicios propios del giro del negocio. Los ingresos son reconocidos cuando se han transferido todos los riesgos y beneficios inherentes a los servicios prestados, es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluirán a la Compañía y el monto del ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente del momento en el que se ha realizado.

Los ingresos por la prestación de servicios son reconocidos como ingresos cuando los riesgos y beneficios asociados son transferidos a los clientes finales, y el flujo de beneficios económicos derivados de dicha venta es probable. Los descuentos otorgados en la venta son reconocidos como descuento en el precio.

Reconocimiento de Costos y Gastos

Los gastos de operación son reconocidos por la compañía sobre la base de acumulación. Está compuesto principalmente por gastos administrativos, gastos de ventas, gastos generales e impuestos, tasas, contribuciones y otros gastos propios del giro del negocio.

Los costos y gastos se registran al costo, estos se reconocen a medida en que se incurren, independientemente de la fecha en que se realiza el pago, de acuerdo a los lineamientos de la base contable de acumulación (devengo) descritos en la Sección 2 de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

(1) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición al 31 de diciembre:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Caja - Bancos	18.923,22	83.630,32
	18.923,22	83.630,32

(2) ACTIVOS FINANCIEROS

Composición al 31 de diciembre:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	197.858,85	99.989,09
No Relacionados		
Otras Cuentas por Cobrar	39.405,58	21.574,13
	237.264,43	121.563,22

AMESSEC CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares)

(3) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Composición al 31 de diciembre:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Crédito Tributario (I.V.A.)	43.651,13	10.195,94
Crédito Tributario (I.R.)	<u>14.761,57</u>	<u>-</u>
	58.412,70	10.195,94

(4) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Composición al 31 de diciembre:

DETALLE	SALDO AL 31/12/2017	AUMENTO	DISMINUCION	SALDO AL 31/12/2018
<u>COSTO</u>				
Equipo de computación	2.527,86	1.572,86	-	4.100,72
Equipos de Oficina	1.490,04	891,30	-	2.381,34
Muebles de Oficina	530,00	6.615,45	-	7.145,45
	<u>4.547,90</u>	<u>9.079,61</u>	<u>-</u>	<u>13.627,51</u>
<u>DEPRECIACION</u>				
Propiedades, Planta y Equipo	(311,79)	-	(1.642,08)	(1.953,87)
	<u>(311,79)</u>	<u>-</u>	<u>(1.642,08)</u>	<u>(1.953,87)</u>
	<u>4.236,11</u>	<u>9.079,61</u>	<u>(1.642,08)</u>	<u>11.673,64</u>

(5) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Composición al 31 de diciembre:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Proveedores locales	15.527,54	17.530,02
Otras cuentas por pagar	<u>193.797,30</u>	<u>129.720,18</u>
	209.324,84	147.250,20

AMESSEC CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares)

(6) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Composición al 31 de diciembre:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
con la administración tributaria	4.420,28	4.064,75
Impuesto a la Renta	18.346,46	3.721,05
con el IESS	3.686,56	5.591,94
Por beneficios de ley a empleados	11.599,44	3.461,61
15% Participación a trabajadores	12.419,92	8.302,38
	<u>50.472,66</u>	<u>25.141,73</u>

(7) CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Composición al 31 de diciembre:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cuentas por Pagar Socios	10.000,00	10.000,00
	<u>10.000,00</u>	<u>10.000,00</u>

(8) PATRIMONIO

El capital suscrito y pagado es de Ochocientos 00/ 100 Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, (800,00) dividido en Participaciones ordinarias y nominativas de US\$ 8,00 cada una como sigue:

Socios	N° de Participaciones	Valor por Participación	% por Participación	Valor Total 2018
Alvear Vásquez María Elena	25	8,00	25,00%	200,00
Farfán Nivelá Elena Raquel	25	8,00	25,00%	200,00
Flores Cruz Myriam Jeanneth	25	8,00	25,00%	200,00
Vargas Jaramillo Lizbeth Johanna	25	8,00	25,00%	200,00
	<u>100</u>		<u>100%</u>	<u>800,00</u>

AMESSEC CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares)

(9) RESERVAS

Reserva Legal

De acuerdo a la legislación vigente la compañía debe transferir el 5% de las utilidades líquidas a la reserva legal, hasta que dicha reserva sea equivalente al 20% del capital suscrito. - La reserva legal puede utilizarse para compensar pérdidas o para aumentar el capital, pero solamente puede distribuirse entre los socios en caso de liquidación de la compañía.

Composición al 31 de diciembre:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Reserva Legal	400,00	-
Reserva Facultativa	3.243,38	-
	<u>3.643,38</u>	<u>-</u>

Resultado del Ejercicio - Utilidad

Al 31 de diciembre del 2018, la compañía **AMESSEC CIA. LTDA.** obtuvo una Utilidad Neta de **US\$ 52.033,11.**

Aprobación de Estados Financieros

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018, han sido aprobados por la Gerencia y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En la opinión de la administración, estima no habrá modificaciones al contenido de los mismos.