

Constitución y operaciones

Proyectos Olan Byron S. Antambá C.A. (la "Compañía") ha constituido en la ciudad de Quito mediante escritura pública celebrada el 14 de julio de 2017, su principal actividad de la Compañía es la construcción de edificios de producción industrial como fábricas, talleres, plantas de empaque entre otros.

A partir del 2017 y durante el 2018 la situación económica del país ha presentado importantes mejorías, sin embargo, los niveles del índice del petróleo, el déficit fiscal y el alto nivel de endeudamiento del país, continúan afectando principalmente a la liquidez de ciertos sectores de la economía.

Los datos estadísticos de la industria de la construcción en el primer trimestre de 1997, muestran un crecimiento de 10,5 por ciento con respecto al mismo periodo de 1996. Este crecimiento se debe a la expansión de la actividad de construcción de viviendas nuevas, que representa el 65 por ciento del total de la actividad. La construcción de viviendas nuevas se expandió 12,5 por ciento en el primer trimestre de 1997, con respecto al mismo periodo de 1996. Este crecimiento se debe a la expansión de la actividad de construcción de viviendas nuevas, que representa el 65 por ciento del total de la actividad. La construcción de viviendas nuevas se expandió 12,5 por ciento en el primer trimestre de 1997, con respecto al mismo periodo de 1996.

La Administración de la Compañía reconoce que la utilización del país ha originado varios efectos negativos en sus operaciones, principalmente en las ventas, por lo cual se han seguido adoptando medidas de ajuste y reestructuración de procesos con el fin de ser más eficientes con menos recursos. Adicionalmente, se han incrementado las pérdidas de ventas por un mínimo incremento para poder captar más clientes y tener una mayor facturación en el mercado.

Los estudios financiados por la Corporación para el Desarrollo de las Zonas Costeras y los municipios de Protopseon, San Gregorio, Arrieros y Arrieros C.A., por el año terminado en 31 de diciembre de 2018, han sido emitidos con la autorización de fecha 22 de abril del 2019 por parte de la Gerencia General de la Compañía y posteriormente están sujetos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF para PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2015 y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Impacto de preparación de estados financieros

Los presentes estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para las Empresas y Mediana Empresa (NIIF para PYMES) emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y agencias de manera uniforme a los efectos que se presentan.

En la figura 3 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o comparación de las áreas donde los departamentos y organizaciones son significativos para la elaboración de los estados financieros. Debido a la naturaleza inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de las montos estimados por la Administración.

Adapted from *Journal of Management Education* 23(1), 1999.

La Compañía ha aplicado las siguientes normas y modificaciones por primera vez para su período de informe anual que comienza el 1 de enero de 2012:

- NITF 9 Instrumentos Financieros
- NITF 15 Ingresos procedentes de contratos con clientes

La Compañía tuvo que combatir sus políticas corrientes y realizar ciertos ajustes prospectivos siguientes la adopción de la NIIF 9 y la NIIF 13. Esto se revela en la nota 2.16.

Al 31 de diciembre de 2018, se han publicado nuevas normas, así como también reformas y mejoras a las NIIF existentes que no han entrado en vigencia y que la Compañía no ha adoptado con anticipación.

Las fechas indicadas a continuación

• **Conto em aberto**

La clasificación de un activo financiero depende del propósito para el cual se adquirió. La determinación de la clasificación de los activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial y cuando se revalúan, se basa en la evidencia disponible para la administración de estos instrumentos, así como en las intenciones contractuales de flujo de efectivo.

References

Al momento del reconocimiento inicial, los activos financieros se miden a su valor razonable, que es el precio de transacción en el caso de un activo financiero que no sea a valor razonable a través de resultados (VR-RI), como el transacción directamente atribuible a la adquisición del activo financiero. Los cambios resultantes, en el caso de un activo financiero que no sea a valor razonable a través de resultados (VR-RI), de la transacción de activos financieros a valor razonable a través de resultados se registran en resultados.

• Institut des études de droit

Los instrumentos de deuda son aquellos instrumentos que cumplen con la definición de un pasivo financiero desde la perspectiva del emisor, tales como préstamos o bonos gubernamentales y corporativos.

La medición subsecuente de los instrumentos de deuda depende del modo de negocio de la Compañía a restructurar al activo y las características de flujo de efectivo del activo. Hay tres categorías de medición de acuerdo a las cuales la Compañía clasifica sus instrumentos de deuda:

* Costos amortizables: Los activos que se mantienen para el cobro de flujos de efectivo contractuales cuando dichos flujos de efectivo representan pagos de principal e intereses se miden a costo amortizado. Los ingresos recibidos de estos activos financieros se incluyen en los ingresos

de la baja en cuentas, se reconoce directamente en ganancias y se presenta en otras ganancias/(pérdidas) junto con las ganancias y pérdidas cambiantes. Las pérdidas por diferencio se presentan como una partida separada en el estado de resultados.

• Valor razonable con cambios en otro resultado integral: Los activos que se mantienen para el comercio de flujos de efectivo contractuales y para la venta de los activos financieros, cuando los flujos de efectivo de los activos representan únicamente pagos de principal e intereses, se miden a valor

reconocen a través de CRET, excepto por el reconocimiento de las ganancias o pérdidas por deterioro, los ingresos por intereses y las ganancias y pérdidas por tipo de cambio que se reconocen en los estados financieros. Cuando se produce la baja del activo financiero, la ganancia o pérdida acumulada resultante

Los informes por Internet de estos activos financieros se incluyen en informes financieros utilizando

el método de tasa de interés efectiva. Las ganancias y pérdidas cambiantes se presentan en otras ganancias/(pérdidas) y los gastos por deterioro se presentan como una partida separada en el estado de resultados.

[illegible]

La Comisión estima que el aborismo de las nuevas normas, atendiendo a las NITE y las nuevas intervenciones antes descritas, no tendrá un impacto significativo en los períodos transitorios en la operación de las aplicaciones (incluyendo tanto parte de estas normas como no regulables a sus operaciones). Sin embargo, se realizó a la NITE y la Administración informática que, con base en una evaluación general, no habría impactos significativos al aplicar estas normas.

Многие функции в модуле `re` принимают регулярные выражения

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

Electivo y equivalentes de efectivo

luego el efectivo disponible (caja), después a la vida en bancos y otras inversiones de corto plazo de alta liquidez con vencimientos originales de tres meses o menos. Los subgrupos bancarios se muestran como pasivo corriente en el estado de situación financiera.

Active Diameter =

Como se describe en la Nota 2.2 desde el 1 de enero de 2018, la Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

- Valor tabornable con cambios en resultado integral, e
- Valor tabornable con cambios en resultado

- Valor razonable con cambios en ganancias: Los activos que no cumplen con las condiciones de amortizado o VR-ORE se miden a valor razonable a través de resultados en el instrumento de deuda que subsecuentemente se mide a su valor razonable a través de resultados en el que surge.
- Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 la Compañía solo mantiene activos financieros clasificados en la categoría de activos financieros medidos al costo amortizado. Los activos financieros a costo amortizado son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no están en un mercado activo, estos activos financieros se miden al costo de cobro más ajustes contratuales. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera.
- Los activos se clasifican como activos no corrientes. Los activos financieros a costo amortizado de la Compañía comprenden el "Efectivo y equivalentes de efectivo", las "Cuentas por cobrar comerciales", las "Cuentas por cobrar a partes relacionadas", en el estado de situación financiera. Los activos financieros a su costo amortizado representan únicamente los pagos de principal e intereses, se reconocen inicialmente a su valor razonable y, posteriormente se miden a su costo amortizado por el método de interés efectivo menos la estimación por deterioro (Nota 2.5.1).
- Las cuentas por cobrar comerciales son los montos que adeudan los clientes por la venta de productos en el curso normal del negocio. Las cuentas por cobrar comerciales cuentan con un promedio de cobro de aproximadamente 30 días a terceros y 30 días a partes relacionadas. No existen montos significativos de ventas que se aparten de las condiciones de crédito habituales.

2.5.1 Deterioro de activos financieros -Reconocimiento y baja de activos financieros -

Las transacciones de compra/venta de activos financieros se reconocen en el que dichas transacciones ocurren, es decir, la fecha en la que la Compañía se compromete a comprar/vender el activo.

2.5.2 Deterioro de activos financieros -

Para las cuentas por cobrar comerciales y a partes relacionadas la Compañía utiliza el método simplificado permitido por la NIIF 9, "Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición" que requiere que las pérdidas esperadas en la vida del activo financiero sean reconocidas desde el reconocimiento inicial de los instrumentos activos financieros.

2.6 Impuestos por recuperar

Corresponden básicamente a retenciones de impuestos a la renta efectuadas a terceros e impuestos al Valor Agregado - IVA, generados en la adquisición de bienes y servicios. Cuando la Administración estima que dichos saldos no podrán ser recuperados se cargan a los resultados del año.

2.7 Pasivos financieros -

Clasificación, reconocimiento y medición -

De acuerdo con lo que prescribe la NIIF 9, "Instrumentos Financieros" los pasivos financieros se clasifican, según corresponda, como: (i) pasivos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas, (ii) pasivos financieros al costo amortizado. La Compañía determina la clasificación de sus pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, la Compañía solo mantiene pasivos financieros clasificados en la categoría de pasivos financieros al costo amortizado. Los pasivos financieros incluyen las "Cuentas por pagar comerciales", las "Cuentas por pagar a partes relacionadas". Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se miden a su costo amortizado. El costo amortizado incorpora los costos directamente atribuibles a la transacción.

Cuentas por pagar comerciales -

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente en la medida que el efecto de su descuento a su valor presente sea importante, se mide al costo amortizado usando el método de interés efectivo, de lo contrario se muestran a su valor nominal.

Los pasivos corrientes al el pago se debe realizar dentro de un año o menos, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes.

2.8 Impuesto a la Renta corriente y diferido

El gasto por impuesto a la renta comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto a la renta se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que no se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año que se derivan con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25% de las utilidades gravables, la cual se incrementa al 25% si los accionistas están domiciliados en países fiscales y se reducen en 10 puntos (15% o 15%) si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

El pago del "anticipo mínimo de impuesto a la renta", es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los impuestos gravables y 0.4% de los activos.

En caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convierte en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas

Intermas no devolvió, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, dado que el impuesto a la renta causado, correspondiente al impuesto a la renta calculado a la tasa del 22% sobre las utilidades gravables no reintegradas fue mayor que el anticipo mínimo, de acuerdo con la legislación vigente, la Compañía constituyó el impuesto causado como impuesto a la renta corriente del año.

Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido se calcula utilizando el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias 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 temporales.

Los saldos de impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se comparan cuando exista el derecho legal exigible a compensar impuestos corrientes con impuestos pasivos corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se relacionen con la misma autoridad tributaria.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, la Compañía no ha generado impuestos diferidos.

2.9 Beneficios a los empleados

Beneficios corrientes

Las obligaciones por beneficios a corrientes de los trabajadores son medidas sobre una base no descontada y son reconocidas como gastos en la medida en la cual el empleado provee el servicio o el beneficio es devuelto por el mismo.

Se reconoce un pasivo si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar el monto del beneficio como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada de manera fiable.

Se registran en el rubro de provisiones del estado de situación financiera y únicamente si:

- i) La 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.
- ii) Vacaciones: Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre bases devengadas.
- iii) Aportes patronales, saldos dignos, fondos de reserva, décimo tercer y décimo cuarto sueldo: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

2.10 Provisiones corrientes

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que disponer de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

2.11 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la prestación de servicios por honorarios, diseño y consultoría para varios proyectos de ingeniería civil en el curso normal de las operaciones.

No se considera presente ningún elemento de financiamiento dado que las ventas se realizan con plazo de crédito de 30 días a 180 días, lo cual es considerado consistentemente con las prácticas del mercado.

La Compañía reconoce ingresos cuando el monto puede ser medido confiablemente, es probable que beneficios económicos futuros fluyan hacia la Compañía y se cumplen con los criterios específicos por cada tipo de ingreso. El monto de los ingresos no puede ser medido confiablemente hasta que todas las contingencias relacionadas con la venta hayan sido resueltas. La Compañía basa sus estimados en hechos, considerado el tipo de cliente, de transacción y condiciones específicas de cada acuerdo.

2.12 Adopción de nuevas normas NIIF 9 y NIIF 15 –

NIIF 9 “Instrumentos Financieros” -

La NIIF 9 reemplaza los modelos de clasificación y medición de la NIC 39, “Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición” con un modelo único que tiene inicialmente solo dos categorías de clasificación: como amortizado y valor razonable.

Finalmente, una reciente modificación a la NIIF 9 establece que cuando un pasivo financiero medido al costo amortizado se modifica sin que esto resulte en una baja del pasivo, se debe reconocer una ganancia o pérdida inmediata en resultados. La ganancia o pérdida se calcula como la diferencia entre los flujos de efectivo contractuales originales y los flujos de efectivo contractuales modificados, descontados a la tasa de interés efectiva original. Bajo las reglas de NIC 39, esta diferencia se distribuiría durante la vida restante del instrumento.

Según lo permitido por las disposiciones transitorias de la NIIF 9, la Compañía decidió no reexpresar las cifras comparativas.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

Al 31 de diciembre de 2018, la Compañía no tuvo un impacto significativo como resultado de la aplicación de los nuevos requerimientos de la NIIF 9. En general, los activos financieros que mantiene la Compañía medidos a costo amortizado se revelan en la Nota 7 a los estados financieros.

Debido a las características de los instrumentos financieros que mantiene la Compañía, no se generaron cambios en la clasificación de instrumentos financieros y pasivos financieros al 31 de diciembre del 2017, por lo cual la clasificación de instrumentos financieros y categorías presentada de acuerdo con la NIIF 9 hasta el 31 de diciembre del 2017 y la presentada bajo NIIF 9 a partir del 1 de enero del 2018 son comparables, lo que nos permite definir que no hay ningún efecto por la aplicación de NIIF 9.

NIIF 13 "Ingresos procedentes de contratos con clientes"

La NIIF 13 reemplazó a la NTC 18, "Ingresos de actividades ordinarias", a la NTC 11, "Contratos de construcción" y diversas interpretaciones asociadas al reconocimiento de ingresos. La nueva norma se basa en el principio de que el ingreso se reconoce cuando el control de un bien o servicio se transfiere a un cliente, de tal manera que el concepto de control reemplaza el concepto existente de riesgos y beneficios.

Para ello, establece un modelo con los siguientes cinco pasos que son la base para reconocer los ingresos: (i) identificar las contratos con clientes, (ii) identificar las obligaciones de desempeño, (iii) determinar el precio de la transacción, (iv) asignar el precio de la transacción a cada una de las obligaciones de desempeño y, (v) reconocer el ingreso a medida que se satisface cada obligación de desempeño.

Los cambios clave comparados con la práctica actual son:

- Mueven o servicios ofrecidos de forma agrupada pero que sean individualmente distintos se deben reconocer por separado.
- El importe de los ingresos puede afectar a la contabilidad varió por algún motivo (por ejemplo, inversión, rebajas, cambios de gestión, regalías, etc.), se debe reconocer un importe neto de los ingresos.
- El punto en el que se pueden reconocer los ingresos puede cambiar: algunos ingresos que actualmente se reconocen en un momento dado al final de un contrato pueden pasar a ser reconocidos durante el plazo del contrato y viceversa.
- Se establece mayores requerimientos de revelación.

La NIIF 15 es efectiva a partir ejercicios económicos iniciados el 1 de enero de 2018. Para la transición, se tiene opción de aplicar el método retrospectivo integral, el retrospectivo integral con aplicaciones prácticas o el método de ajuste a partir ejercicios económicos iniciados el 1 de enero de 2018. La Compañía eligió el último método mencionado.

Como resultado de su aplicación, la Compañía no tuvo un impacto significativo por la adopción de la NIIF 15 para sus ingresos provenientes de la prestación de servicios de producción industrial, a comienzos de la identificación de una única obligación de desempeño, la entrega del servicio en el punto acordado con su cliente.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

El reconocimiento de ingresos ocurre en el momento en que el control del activo es transferido al cliente, lo cual generalmente es con la entrega del servicio.

Como resultado de la aplicación de los nuevos conceptos que plantea la NIIF 15 podrá requerirse modificar ciertos procesos internos actuales.

3. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de estados financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas, sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para revelar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

- El deterioro de los activos de la Compañía se evalúa con base en las políticas y fundamentos descritos en la Nota 2.5.

4. ADMINISTRACION DE RIESGOS

4.1 Factores de riesgos financieros

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros tales como: riesgos de mercado (incluye riesgo de precio y contraparte) y riesgo de tasa de interés sobre el valor razonable y los flujos de efectivo), riesgo de crédito y riesgo de liquidez. El programa general de la administración de riesgos de la Compañía trata principalmente de minimizar potenciales efectos adversos en su desempeño financiero; además se encaminan a que las actividades con riesgo financiero estén sujetas a políticas y procedimientos de identificación, medición y control.

La Compañía dispone de una organización y de sistemas de información, administrados por la Gerencia General, bajo estándares y procesos controlados, que permiten identificar dichos riesgos, determinar su magnitud, exponer a la Administración medidas de mitigación, ejecutar dichas medidas y controlar su efectividad.

A continuación se presenta una definición de los riesgos que enfrenta Proyectos Osin Byron S. Antamba C.A., una estimación y cuantificación de ellos y una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso por parte de la Compañía.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

(a)

Riesgo de mercado

Riesgo de tasa de interés

El riesgo de tasa de interés para la Compañía es menor, debido a que no surgen endeudamientos con entidades financieras. El endeudamiento corresponde a proveedores locales, que no registran intereses.

(b)

Riesgo de crédito

Las políticas de administración de riesgo crediticio son aplicadas principalmente por el área financiera (robustez). El riesgo de crédito se encuentra presente en el efectivo y en las cuentas por cobrar comerciales.

Respecto a los bancos donde se mantiene el efectivo, deben cumplir con calificaciones de riesgo independiente que denoten niveles de solvencia y respaldo adecuados.

(c)

Riesgo de liquidez

La principal fuente de liquidez son los flujos de efectivo provenientes de sus actividades comerciales. Para administrar la liquidez de corto plazo, la Compañía se basa en los flujos de caja proyectados para un periodo de doce meses.

La Compañía históricamente ha tenido excedentes de efectivo y el flujo existente lo ha administrado como capital de trabajo que lo ha utilizado para pago de proveedores locales.

El cuadro a continuación analiza los pasivos financieros no derivados vigentes al cierre del año, clasificando en función del vencimiento contractual pactado con terceros.

Al 31 de diciembre de 2018	Meses de 1		Mayores a 1 año
Cuentas por pagar	Primeros meses		
Al 31 de diciembre de 2017	-		-
Cuentas por pagar	-		-
Primeros meses	-		-
Al 31 de diciembre de 2017	-		-
Cuentas por pagar	-		-
Primeros meses	-		-
Al 31 de diciembre de 2017	-		-
Cuentas por pagar	-		-
Primeros meses	-		-
Al 31 de diciembre de 2017	-		-
Cuentas por pagar	-		-
Primeros meses	-		-
Al 31 de diciembre de 2017	-		-
Cuentas por pagar	-		-
Primeros meses	-		-
Al 31 de diciembre de 2017	-		-
Cuentas por pagar	-		-
Primeros meses	-		-
Al 31 de diciembre de 2017	-		-
Cuentas por pagar	-		-
Primeros meses	-		-
Al 31 de diciembre de 2017	-		-
Cuentas por pagar	-		-
Primeros meses	-		-
Al 31 de diciembre de 2017	-		-
Cuentas por pagar	-		-
Primeros meses	-		-
Al 31 de diciembre de 2017	-		-
Cuentas por pagar	-		-
Primeros meses	-		-
Al 31 de diciembre de 2017	-		-
Cuentas por pagar	-		-
Primeros meses	-		-
Al 31 de diciembre de 2017	-		-
Cuentas por pagar	-		-
Primeros meses	-		-
Al 31 de diciembre de 2017	-		-
Cuentas por pagar	-		-
Primeros meses	-		-
Al 31 de diciembre de 2017	-		-
Cuentas por pagar	-		-
Primeros meses	-		-
Al 31 de diciembre de 2017	-		-
Cuentas por pagar	-		-
Primeros meses	-		-
Al 31 de diciembre de 2017	-		-
Cuentas por pagar	-		-
Primeros meses	-		-
Al 31 de diciembre de 2017	-		-
Cuentas por pagar	-		-
Primeros meses	-		-
Al 31 de diciembre de 2017	-		-
Cuentas por pagar	-		-
Primeros meses	-		-
Al 31 de diciembre de 2017	-		-
Cuentas por pagar	-		-
Primeros meses	-		-
Al 31 de diciembre de 2017	-		-
Cuentas por pagar	-		-
Primeros meses	-		-
Al 31 de diciembre de 2017	-		-
Cuentas por pagar	-		-
Primeros meses	-		-
Al 31 de diciembre de 2017	-		-
Cuentas por pagar	-		-
Primeros meses	-		-
Al 31 de diciembre de 2017	-		-
Cuentas por pagar	-		-
Primeros meses	-		-
Al 31 de diciembre de 2017	-		-
Cuentas por pagar	-		-
Primeros meses	-		-
Al 31 de diciembre de 2017	-		-
Cuentas por pagar	-		-
Primeros meses	-		-
Al 31 de diciembre de 2017	-		-
Cuentas por pagar	-		-
Primeros meses	-		-
Al 31 de diciembre de 2017	-		-
Cuentas por pagar	-		-
Primeros meses	-		-
Al 31 de diciembre de 2017	-		-
Cuentas por pagar	-		-
Primeros meses	-		-
Al 31 de diciembre de 2017	-		-
Cuentas por pagar	-		-
Primeros meses	-		-
Al 31 de diciembre de 2017	-		-
Cuentas por pagar	-		-
Primeros meses	-		-
Al 31 de diciembre de 2017	-		-
Cuentas por pagar	-		-
Primeros meses	-		-
Al 31 de diciembre de 2017	-		-
Cuentas por pagar	-		-
Primeros meses	-		-
Al 31 de diciembre de 2017	-		-
Cuentas por pagar	-		-
Primeros meses	-		-
Al 31 de diciembre de 2017	-		-
Cuentas por pagar	-		-
Primeros meses	-		-
Al 31 de diciembre de 2017	-		-
Cuentas por pagar	-		-
Primeros meses	-		-
Al 31 de diciembre de 2017	-		-
Cuentas por pagar	-		-
Primeros meses	-		-
Al 31 de diciembre de 2017	-		-
Cuentas por pagar	-		-
Primeros meses	-		-
Al 31 de diciembre de 2017	-		-
Cuentas por pagar	-		-
Primeros meses	-		-
Al 31 de diciembre de 2017	-		-
Cuentas por pagar	-		-
Primeros meses	-		-
Al 31 de diciembre de 2017	-		-
Cuentas por pagar	-		-
Primeros meses	-		-
Al 31 de diciembre de 2017	-		-
Cuentas por pagar	-		-
Primeros meses	-		-
Al 31 de diciembre de 2017	-		-
Cuentas por pagar	-		-
Primeros meses	-		-
Al 31 de diciembre de 2017	-		-
Cuentas por pagar	-		-
Primeros meses	-		-
Al 31 de diciembre de 2017	-		-
Cuentas por pagar	-		-
Primeros meses	-		-
Al 31 de diciembre de 2017	-		-
Cuentas por pagar	-		-
Primeros meses	-		-
Al 31 de diciembre de 2017	-		-
Cuentas por pagar	-		-
Primeros meses	-		-
Al 31 de diciembre de 2017	-		-
Cuentas por pagar	-		-
Primeros meses	-		-
Al 31 de diciembre de 2017	-		-
Cuentas por pagar	-		-
Primeros meses	-		-
Al 31 de diciembre de 2017	-		-
Cuentas por pagar	-		-
Primeros meses	-		-
Al 31 de diciembre de 2017	-		-
Cuentas por pagar	-		-
Primeros meses	-		-
Al 31 de diciembre de 2017	-		-
Cuentas por pagar	-		-
Primeros meses	-		-
Al 31 de diciembre de 2017	-		-
Cuentas por pagar	-		-
Primeros meses	-		-
Al 31 de diciembre de 2017	-		-
Cuentas por pagar	-		-
Primeros meses	-		-
Al 31 de diciembre de 2017	-		-
Cuentas por pagar	-		-
Primeros meses	-		-
Al 31 de diciembre de 2017	-		-
Cuentas por pagar	-		-
Primeros meses	-		-
Al 31 de diciembre de 2017	-		-
Cuentas por pagar	-		-
Primeros meses	-		-
Al 31 de diciembre de 2017	-		-
Cuentas por pagar	-		-
Primeros meses	-		-
Al 31 de diciembre de 2017	-		-
Cuentas por pagar	-		-
Primeros meses	-		-
Al 31 de diciembre de 2017	-		-
Cuentas por pagar	-		-
Primeros meses	-		-
Al 31 de diciembre de 2017	-		-
Cuentas por pagar	-		-
Primeros meses			

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:	
Efectivo en caja	
2018	2017
13,707	13,707
209	209

(1) Comprende depósitos a la vista en un banco local.

5. IMPUESTOS POR RECUPERAR Y POR PAGAR

Composición:	
Impuestos reténidos (1)	
2018	2017
-	215
968	88
668	297
37	-
300	-
337	-

Impuestos por pagar
Impuesto al valor agregado - IVA y retenciones
Retenciones en la fuente del impuesto a la renta

(1) Corresponde a crédito tributario por concepto de retenciones en la fuente de impuesto a la renta e impuesto al Valor Agregado.

6. IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE

Composición Contable Tributaria	
2018	2017
Utilidad contable antes de impuesto a la renta y participación de trabajadores	6,935
Menos - Participación a trabajadores	-
Utilidad antes del impuesto a la renta	6,935
Más: Cuentos no deducibles (1)	-
Utilidad tributaria	6,935
Tasa impositiva	22%
Impuesto a la renta causado	1,526
Crédito tributario de años anteriores	(81)
Menos: Retenciones en la fuente del año	(574)
Impuesto a la renta por pagar	1,594

(b) Situación fiscal

Los ejercicios fiscales del 2016 al 2018 están sujetos a una posible fiscalización por parte de las autoridades tributarias.

(c) Precios de transferencia -

Las normas tributarias vigentes incorporan el principio de plena competencia para las operaciones realizadas con partes relacionadas. Por su parte el Servicio de Rentas Internas solicita se prepare y revista por parte de la empresa un Anexo de operaciones con partes relacionadas siempre y cuando se hayan efectuado operaciones con sus compañías relacionadas domiciliadas en el exterior o locales en el mismo período fiscal y cuyo monto acumulado sea superior a US\$3 millones y un informe de precios de transferencia, el tal monto es superior a US\$15 millones. Se incluye como partes relacionadas a las empresas domiciliadas en jurisdicciones que no sean el país de origen del RLC. Adicionalmente, según que en su declaración de impuesto a la renta anual declare las operaciones de activos, pasivos, ingresos y egresos.

La Compañía no está sujeta para la presentación del informe en el año 2018 y 2017.

(d) Otros asuntos - Reformas tributarias

El 21 de agosto del 2018 se publicó la "Ley orgánica para el fomento productivo, atracción de inversiones, generación de empleo, y estabilidad y equilibrio fiscal" en el Suplemento del Registro Oficial No. 309. Las principales reformas que introdujo el mencionado cuerpo legal son las siguientes:

- Remisión del 100% de intereses, multas y recargos sobre impuestos nacionales administrados y/o recaudados por el SRI para obligaciones vencidas posterior al 2 de abril del 2018. Adicionalmente, aplicación de remisión sobre obligaciones aduaneras, seguridad social (con excepciones), servicios básicos, créditos educativos y becas, etc.
- Dividendos considerables como ingresos exentos a excepción al el inexistente efectivo en una persona natural residente en Ecuador; y, si la sociedad que distribuye el dividendo no cumple con el deber de informar sobre sus beneficiarios efectivos.

- Se establecen cambios en la aplicación de la tarifa de IR a partir del año 2019 desde el 25% al 28%.
- Se establece el IR único mediante tarifa progresiva a la unidad de sujeción de acciones.
- Se elimina el saldo del anticipo a liquidarse en declaración del próximo año y se elimina devolución del anticipo mediante el tipo impositivo efectivo (TIE); contemplando la devolución del valor del anticipo que sobrepase el valor del IR cuando para acciones (eliminación impuesto mínimo).
- Con respecto al IVA, se establece el uso del crédito tributario de IVA en compras hasta dentro de 5 años desde la fecha de pago, o la devolución o compensación del crédito tributario de retenciones de IVA hasta dentro de 5 años desde la fecha de pago.
- Se elimina a la compensación como base imponible para el impuesto a la Salida de Divisa.

El 24 de agosto de 2018, en el Primer Suplemento se publicó el Reglamento a la Ley de Reversión de la Economía, Fortalecimiento de la Declaración, cuyos principales puntos resumidos a continuación:

- Se consideran transacciones inusuales cuando el SRI detecte que un contribuyente ha estado emitiendo comprobantes de venta sin que se haya realizado la transferencia del bien o la prestación del servicio, o bien que dichos contribuyentes se encuentren no ubicados, se presuma la inexistencia de dichas operaciones.
- Disposiciones referentes a deducción de jubilación personal y demeritos.

La Administración de la Compañía considera que las mencionadas reformas no tendrán un impacto en los estados financieros del año 2019.

7. PROVISIONES

Incluye balances provisiones por servicios contables y por trabajos de desmontaje, se muestran dentro del rubro provisiones del estado de situación financiera.

8. CAPITAL SOCIAL

El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre de 2018 y 2017 comprende 840 acciones ordinarias de un valor nominal de US\$1 cada una.

9. RESULTADOS ACUMULADOS

Los resultados (pérdidas o ganancias) de cada ejercicio son incluidos en este rubro, manteniendo registros que permitan identificar su origen. Con la aprobación de la Junta General de Accionistas y cumplimiento de las disposiciones normativas aplicables, las utilidades son distribuidas a reservas, mientras que las pérdidas se mantienen en Reservas acumuladas o se compensan con la Reserva legal, u otras reservas y cuentas patrimoniales de libre disposición de los accionistas.

10. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 los ingresos por actividades ordinarias se componen como sigue:

	2018	2017
Ventas servicio	51.184	4.558
	51.184	4.558

11. COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA

Los costos y gastos operacionales agrupados de acuerdo a su naturaleza son los siguientes:

	Costo de ventas	Gastos administrativos	Total
Cuentas del personal (1)	-	4.077	4.077
Materiales	15.807	-	15.807
Provisiones provisionales	-	9.900	9.900
Alimentación	852	-	852
Mantenimiento de otros	12.710	-	12.710
Cargas sueltas	1.118	-	1.118
	31.487	12.977	43.064

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

2017	Costo de ventas	Costos administrativos	Total
Gastos del personal (1)	-	4.001	4.001
Maestros	3.581	-	3.581
	<u>3.581</u>	<u>4.001</u>	<u>7.582</u>
	3.581	4.001	7.582

(1) Incluye principalmente: sueldos y aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS).

12. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.
