

**COMPAÑÍA EXPORTADORA ALDAS & AGUILERA ALL-EXPORTING S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
(EXPRESADOS EN US. \$)

---

## **1. INFORMACION GENERAL**

**COMPAÑÍA EXPORTADORA ALDAS & AGUILERA ALL-EXPORTING S.A**, fue constituida el 15 de agosto del 2017, su objetivo social principal es realizar actividades de exportación, importación y capacitación.

## **2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

### **2.1. ESTADO DE CUMPLIMIENTO**

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

### **2.2. BASES DE ELABORACION**

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por instrumentos financieros que son medidos a valor razonable.

De acuerdo a las disposiciones legales la unidad monetaria utilizada por la Compañía **COMPAÑÍA EXPORTADORA ALDAS & AGUILERA ALL-EXPORTING S.A**, para las cuentas de los Estados Financieros es el dólar de los Estados Unidos de Norteamérica. La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

A continuación se describen las políticas contables adoptadas:

### **2.3. Efectivo y equivalentes de efectivo**

Son aquellos activos financieros de alta liquidez y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

### **2.4. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar**

Son registradas a su valor razonable y de ser el caso incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

### **2.5. Propiedades, planta y equipo**

Son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a los resultados en el periodo en que se producen.

**COMPAÑÍA EXPORTADORA ALDAS & AGUILERA ALL-EXPORTING S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
(EXPRESADOS EN US. \$)

---

### **2.5.1 Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales**

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo, y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Ítem	Vida Útil
Muebles y Enseres	10 años
Equipos de Computación	3 años
Equipos de Oficina	10 años

### **2.6. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

Son obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la compañía a favor de terceros registradas a su valor razonable.

### **2.7. Impuestos**

El gasto por impuesto a la renta aplica sobre aquellas rentas que obtenga la compañía sobre el ejercicio impositivo que comprende desde el 1 de enero al 31 de diciembre, utilizando la tasa vigente anual para éste cálculo.

**COMPAÑÍA EXPORTADORA ALDAS & AGUILERA ALL-EXPORTING S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
(EXPRESADOS EN US. \$)

---

### **2.7.1. Impuesto Corriente**

La base imponible es la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo registrado por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Servicio de Rentas Internas al final de cada período.

### **2.8. Beneficios a empleados**

#### **2.8.1. Participación a Trabajadores**

La compañía reconoce en los estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la misma. Conforme las disposiciones legales vigentes el cálculo se lo realiza a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables.

### **2.9. Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias**

El ingreso de actividades ordinarias es procedente de la venta de servicios de transporte de carga pesada. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos.

### **2.10 Costos y Gastos**

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

**COMPAÑÍA EXPORTADORA ALDAS & AGUILERA ALL-EXPORTING S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
(EXPRESADOS EN US. \$)

---

### 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un detalle efectivo y equivalentes de efectivo:

	<b>2017</b> <b><u>US\$690.25</u></b>	<b>2018</b> <b><u>US\$1218.51</u></b>
Bolivariano	690.25	40.57
Pichincha	00,00	1.027,94
Caja Chica		150,00
<b>Total</b>	<b><u>690.25</u></b>	<b><u>1,218.51</u></b>

### 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de activos por impuestos corrientes corresponden a:

	<b>2017</b> <b><u>US\$</u></b>	<b>2018</b> <b><u>US\$</u></b>
Crédito Tributario (IVA)	14,04	358.15
Crédito Tributario (I.R.)	00,00	1,20
<b>Total</b>	<b><u>14.04</u></b>	<b><u>359,35</u></b>

### 6. CUENTAS POR PAGAR LOCALES

Un resumen de cuentas por pagar locales corresponden a:

	<b>2016</b> <b><u>US\$</u></b>	<b>2017</b> <b><u>US\$</u></b>
Cuentas por pagar Locales	0.00	486.93

**COMPAÑÍA EXPORTADORA ALDAS & AGUILERA ALL-EXPORTING S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
(EXPRESADOS EN US. \$)

---

Con la Administración Tributaria	0.00	0,00
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>486.93</b>

## 7. PATRIMONIO

### 7.1. Capital Social

El capital suscrito de **COMPAÑÍA EXPORTADORA ALDAS & AGUILERA ALL-EXPORTING S.A** al 31 de diciembre del 2018 fue de US. \$ 800.00, dividido en 800 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles de un valor de US \$. 1,00 cada una.

SOCIO	ACCIONES
Ana María Aldas	200,00
María Esther Gonzalez	200,00
Fausto Aguilera	200,00
Glenda Isabel Vizcaino	200,00
	<b>800,00</b>

## 8. IMPUESTO A LA RENTA

### a) Situación fiscal

La Compañía hasta la fecha no ha sido fiscalizada por la Administración Tributaria, no existen glosas de fiscalización pendientes de pago.

### b) Tasa de impuesto

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 25% sobre las utilidades tributables. En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país,

**COMPAÑÍA EXPORTADORA ALDAS & AGUILERA ALL-EXPORTING S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
(EXPRESADOS EN US. \$)

---

la tasa del impuesto a la renta sería del 15% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando se efectúe el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

## 9. INGRESOS

Un detalle de las ventas es como sigue:

	<b>2017</b> <b><u>US\$</u></b>	<b>2018</b> <b><u>US\$</u></b>
Servicio de Capacitación	00.00	3858.00
Otros Ingresos	0	0
<b>Total</b>	<b><u>00.00</u></b>	<b><u>3858.00</u></b>

En el año 2018 el monto de los ingresos por servicios de capacitación corresponde a dos eventos que se realizaron en todo el año.

## 10. COSTOS Y GASTOS

Un detalle de los costos y gastos es como sigue:

	<b>2017</b> <b><u>US\$</u></b>	<b>2018</b> <b><u>US\$</u></b>
Costos	318.50	7014,90
Gastos Administrativos	00,00	00,0

**COMPAÑÍA EXPORTADORA ALDAS & AGUILERA ALL-EXPORTING S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
(EXPRESADOS EN US. \$)

---

Gastos Financieros	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>Total</b>	<b><u>318,50</u></b>	<b><u>7014,90</u></b>

**APROBADO POR:**  
**María Esther González**  
**GERENTE GENERAL**

**ELABORADO POR:**  
**Fabián Suárez**  
**CONTADOR GENERAL**