

COMERIALIZADORA DE TECNOLOGIA DIGITALPRIME S.A.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Estado de situación financiera	5
Estado de resultado integral:	7
• Presentación de un único estado, con gastos analizados por función	
Estado de cambios en el patrimonio	8
Estado de flujos de efectivo:	
• Método directo para reportar flujo de efectivo proveniente de actividades de operación	9
Notas a los estados financieros	10

Abreviaturas

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
CINIIF	Interpretaciones del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
SRI	Servicio de Rentas Internas
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador
FV	Valor razonable (Fairvalue)
US\$	U.S. dólares

ÍNDICE DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

	<u>Nota</u>	<u>Página</u>
Información general	1	10
Políticas contables significativas	2	10-15
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	15
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	4	15
Inventarios	5	16
Impuestos Diferidos	6	16
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	7	16
Impuestos	8	17-18
Beneficios de Ley Empleados	9	18
Cuentas y Documentos por pagar LP	10	18
Obligaciones por beneficios definidos	11	20
Patrimonio	12	20
Ingresos	13	22
Gastos	14	23
Aprobación de los Estados Financieros	15	24

DIGITALPRIME S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

<u>ACTIVOS</u>		Notas	Diciembre 31,		Enero 1,
			<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2017</u>
NIC 1.60	ACTIVOS CORRIENTES:		(en miles de U.S. dólares)		
NIC 1.54(i)	Efectivo y Equivalentes de Efectivo	3	14.147,75	2.187,09	
NIC 1.54(h)	Cuentas por Cobrar Accionistas		0	0	
NIC 1.54(h)	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	4	103.231,06	0,00	
NIC 1.54©	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas		0,00	0,00	
NIC 1.54©	Otras Cuentas por Cobrar	4	99.013,08	1.000,00	
	(-) Provisión para Cuentas Incobrables		0,00	0,00	
	Inventario	5	3.378,95		
	Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IVA)	8	2.455,34	85,94	
	Total Activos Corrientes		222.226,18	3.273,03	0.00
NIC 1.60	ACTIVOS NO CORRIENTES:				
	Terrenos				
	Edificios				
	Instalaciones				
	Muebles y Enseres				
	Maquinaria y Equipo				
	Equipo de Computación				
	Otras propiedades planta y equipo				
	(-) Depreciación Acumulada Planta y Equipo				
	(-) Deterioro Acumulado Propiedad Planta y Equipo				
	Activo Intangible				
	(-) Amortización Activo Intangible				
NIC 1.54(b)	Activos por Impuestos Diferidos	6	952,69		
	Otros Activos no Corrientes		0		
	Total Activos no Corrientes		952,69	0.00	0.00
	Total Activos		223.178,87	9.012,58	0.00

<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>		Notas	Diciembre 31,		Enero 1,
			<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2017</u>
NIC 1.60	PASIVOS CORRIENTES:		(en miles de U.S. dólares)		
NIC 1.55	Cuentas y Documentos por Pagar no Relacionados Locales	7	19.422,03	1.361,02	
NIC 1.54(k)	Cuentas y Documentos por Pagar Relacionados		0	0	
NIC 1.54(n)	Con la Administración Tributaria	8	17.309,12	132,30	
NIC 1.54(n)	Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	8	1.052,90		
NIC 1.54(n)	IESS por pagar	7	1.213,95		
NIC 1.54(n)	Beneficios de Ley a Empleados	9	3.077,93		
NIC 1.54(n)	Participación trabajadores por pagar del ejercicio	8	1.264,11		
NIC 1.54(p)	Otros Pasivos Corrientes	7	13.430,22	387,62	
	Total Pasivos Corrientes		56.770,26	1.881,74	0.00
NIC 1.60	PASIVOS NO CORRIENTES:				
NIC 1.54(m)	Jubilación Patronal	11	7.828,84	0,00	
NIC 1.55	Otros Beneficios no Corrientes para los Empleados	11	3.367,37	0,00	
	Anticipos clientes	10	3.536,24		
	Otros pasivos no corrientes	10	144.850,70		
	Total Pasivos no Corrientes		159.583,15	0.00	0.00
	Total Pasivos		<u>216.353,41</u>	<u>1.881,74</u>	<u>0.00</u>
	PATRIMONIO:				
NIC 1.55	Capital Social	12	1.000,00	1.000,00	
NIC 1.55	Reserva Legal		39,13	0,00	
NIC 1.55	Reserva de Capital		0,00	0,00	
NIC 1.55	Otros Resultados Integrales		306,58	0,00	
NIC 1.55	Ganancias Acumuladas		352,16	0,00	
NIC 1.54(q)	Utilidad del período		5.127,59	391,29	
	Total Patrimonio		<u>6.825,46</u>	<u>1.391,29</u>	<u>0.00</u>
	TOTAL PASIVO+PATRIMONIO		<u>223.178,87</u>	<u>3.273,03</u>	<u>0.00</u>



Ma. Lourdes Camacho

Gerente General



Lcdo. Fernando Escobar

Contador General

DIGITALPRIME S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
NIC 1.82(a)	INGRESOS	195.041,88	7.632,50
NIC 1.99	COSTO DE VENTAS	110.300,78	5.326,79
NIC 1.85	MARGEN BRUTO	84.741,10	2.305,71
NIC 1.85	Otras Ganancias	5,00	
NIC 1.99	Gastos de Ventas		
NIC 1.99	Gastos de Administración	75.332,97	1.794,58
NIC 1.82(b)	Costos Financieros	985,76	9,12
NIC 1.99	Otros Gastos		
NIC 1.85	UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	8.427,37	0.00
NIC 1.82(d)	15% Participación Trabajadores	1.264,11	
	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	7.163,26	502,01
	Impuesto a la Renta Causado	2.988,36	110,72
NIC 1.82(f)	GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO	4.174,90	391,29
	(-) Gastos por impuesto diferido		
	(+) Ingresos por impuesto diferido	952,69	
	GANANCIA (PÉRDIDA) DEL PERÍODO		
	OTRO RESULTADO INTEGRAL		
NIC 1.82(g)	Ganancia (pérdida) del valor neto sobre inversiones en instrumentos del patrimonio designados a su valor razonable con cambios en otro resultado integral		
NIC 1.82(g)	Ganancias por revaluación de propiedades, planta y equipo		
	Ganancias (pérdidas) actuariales		
NIC 1.82(h)	Participación en otro resultado integral de las asociadas		
NIC 1.85	Otro resultado integral del año, neto de impuestos		
NIC 1.82(i)	TOTAL RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	5.127,59	391,29


 Ma. Lourdes Camacho
 Gerente General


 Ldo. Fernando Escobar
 Contador General

DIGITALPRIME S.A.
ESTADO CONSOLIDADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
CORTADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

	Capital social	Prima de emisión	RESERVAS			OTROS RESULTADOS INTEGRALES Activos Intangibles	RESULTADOS ACUMULADOS			Reserva por valuación	RESULTADO DEL EJERCICIO		Total Patrimonio
			Reserva legal	Reserva Facultativa y Estatutaria	Reserva de Capital		Ganancias Acumuladas	(-) Pérdidas Acumuladas	Resultados Acumulados por aplicación primera vez NIIF		Ganancia Neta del Período	(-) Pérdida neta de período	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	1.000,00		39.13			306.58	352.16				5.127,59		6.825,46
SALDOS EXPRESADOS DEL PERÍODO INMEDIATAMENTE ANTERIOR	1.000,00										391.29		1.391.29
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	1.000,00										391,29		1.391,29
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO			39.13			306.58	352.16				4.736.30		5.434,17
Aumento Capital													1.000,00
Transferencias de resultados a otras cuentas patrimoniales			39.13								-391.30		-352.16
Otros Cambios a Detallar						306.58	352.16						658.74
Resultado Integral Total Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)											5.127,59		5.127,59


 Ma. Lourdes Camacho
 Gerente General


 Lcdo. Fernando Escobar
 Contador General

DIGITALPRIME S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
		(en miles de U.S. dólares)	
NIC 7.10	FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
	Recibido de clientes	91.815,82	7.632,50
	Pagos a proveedores	-225.008,14	-6.369,08
NIC 7.31	Pagos a y por cuenta de los empleados	-1.264,11	
NIC 7.35	Otros gastos		
	Otros ingresos		
	Impuestos a las ganancias pagados	-1.969,85	-76,33
NIC 7.35	Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de operación	136.426,28	1.187,09
	FLUJOS DE EFECTIVO DE (EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
NIC 7.10	DE INVERSIÓN		
	Adquisición de propiedades, planta y equipo		
	Precio de venta de propiedades, planta y equipo		
	Flujo neto de efectivo proveniente de (utilizado en) actividades de inversión	0.00	0.00
	FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
NIC 7.10	DE FINANCIAMIENTO		
	Aporte Capital Socios		1.000,00
	Financiamiento por prestamos largo plazo	148.386,94	
NIC 7.21	Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de financiamiento	148.386,94	1.000,00
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		
	Incremento (disminución) neto en efectivo y equivalentes de efectivo	11.960,66	2.187,09
	Saldo al comienzo del año	2.187,09	0.00
	SALDOS AL FIN DEL AÑO	14.147,75	2.187,09


 Ma. Lourdes Camacho
 Gerente General


 Lcdo. Fernando Escobar
 Contador General

COMERCIALIZADORA DE TECNOLOGIA DIGITALPRIME S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. INFORMACIÓN GENERAL

NIC 1.138(a), (c) DIGITALPRIME S.A. es una Sociedad Anónima ubicada en la ciudad de Quito, en la Av. Amazonas N21-147 y Roca, está registrada y sus operaciones están sometidas al control y Vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

La principal actividad de la Compañía es la venta al por mayor y menor de equipos y productos tecnológicos.

Al 31 de diciembre del 2018 el personal total de la Compañía alcanza 1 Administrador que es el Gerente General y 7 empleados

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Declaración de cumplimiento¹ - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y han sido aprobados por la Administración de la Compañía con fecha 21 de Marzo de 2019.

2.1 Bases de preparación

Los estados financieros de DIGITALPRIME S.A. comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2018, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de Diciembre del 2018. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.1.1 Políticas de Contabilidad Significativas - Las políticas de contabilidad mencionadas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos estados, a menos que otro criterio sea indicado.

Las políticas de contabilidad han sido aplicadas consistentemente en la Compañía.

2.2.2 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

¹Incluye las revelaciones de adopción por primera vez de las NIIF.

de América representa su moneda funcional. Para determinar la moneda funcional, se consideró que el principal ambiente económico en el cual opera la compañía es el mercado nacional. Consecuentemente, las transacciones en otras divisas distintas del Dólar de los Estados Unidos de América se consideran “moneda extranjera”.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018 están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda funcional de la compañía.

2.2 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, 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.

2.3 Préstamos y Partidas por Cobrar

Los préstamos y 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, los préstamos y partidas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro. Los préstamos y partidas por cobrar se componen de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

Política bajo NIIF's

Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de posible realización, la empresa ha considerado no establecer un incremento de provisión para incobrables, es decir que se aprovisionará el 1% por posible incobrabilidad.

2.4.1 NIC 32,39 y NIIF 7.- Instrumentos Financieros, Deterioro e incobrabilidad

Según establece la norma se realizara un reconocimiento de las cuentas que se presentan en el balance. Se considera Activo:

- 1) Beneficios económico futuros
- 2) Resultado de un hecho pasado
- 3) Deben ser medidos a través de un flujo de caja
- 4) Identificable
- 5) Cuantificable

Un activo financiero o un grupo de activos financieros estará deteriorado, y se habrá producido una perdida por deterioro del valor si, y solo si, existe evidencia objetiva del deterioro como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo (un “evento que causa la perdida”), y ese evento o eventos causantes de la perdida tengan un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero.

Política bajo NIIFs

En base a lo establecido por esta Norma la Empresa considera como política que a la fecha de terminación del balance se evalúe el valor razonable de las cuentas por cobrar, midiendo el costo amortizado, utilizando la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro en función del análisis de la cartera correspondiente. El plazo adicional para el cálculo del costo amortizado será de 180 días.

2.4 Propiedad, Planta y Equipo

2.4.1 Medición en el momento del reconocimiento - Las partidas de propiedades, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Adicionalmente, se considerará como parte del costo de los activos, los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificados.

2.4.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo - Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada

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

2.4.3 Medición posterior al reconocimiento: modelo de revaluación - Después del reconocimiento inicial, los terrenos y edificios son presentados a sus valores revaluados, que son sus valores razonables, en el momento de las revaluaciones, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor. Los efectos de la revaluación de propiedades, planta y equipo sobre el impuesto a la renta diferido, se contabilizan y revelan de acuerdo con la NIC 12 *Impuesto a las Ganancias*.

2.4.4 Método de depreciación y vidas útiles - El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

2.4.5 Retiro o venta de propiedades, planta y equipo - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

2.5 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.5.1 Impuesto corriente - El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo por

concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.5.2 Impuestos diferidos - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

2.5.3 Impuestos corrientes y diferidos - Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado (por ejemplo por cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la re estimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo), ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

2.6 Cuentas por pagar

NIIF 7.36(c).37

Las cuentas por pagar representan obligaciones presentes de la empresa originadas de sucesos pasados, al vencimiento del cual y para cancelarla la empresa debe desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

La entidad dará de baja un pasivo financiero (o una parte del mismo) de su balance cuando, y solo cuando, se haya extinguido, esto es, cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato haya sido pagada o cancelada, o bien haya expirado.

Política bajo NIIF

Se debe realizar un reconocimiento de las cuentas por pagar y aquellas que no cumplan con los establecidos por la Norma, se deben dar de baja pues son irreales.

2.7 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando se tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la compañía tenga que desprenderse 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.

2.7.1 Beneficios a empleados

NIC 19.120A(a)

2.7.1.1 Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio - El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de Costeo de Crédito Unitario Proyectado, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada ejercicio.

2.7.1.2 Vacaciones empleados.- Bajo la aplicación de la NIC 19, los beneficios a empleados (Sueldos, Salarios, contribución a la Seguridad Social, vacaciones, beneficios a largo plazo por renuncia y jubilación patronal) deben ser reconocidos en los resultados y en el pasivo de acuerdo a los servicios devengados, los mismos que deberán ser liquidados en la fecha que requiera la salida de recursos en periodos futuros.

Política bajo NIIF

La provisión por vacaciones se realiza mensualmente en función del sueldo devengado y acumulados en el pasivo para su utilización en un periodo corriente.

El costo de Jubilación Patronal y desahucio es determinado con valoraciones Actuariales realizado al final de cada periodo. Sobre este estudio se provisiona el 100% de los valores.

2.7.1.3 Participación a trabajadores.- La compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

NIC
18.35(a)

2.8 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación de servicios cobrados o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

(a) Reconocimiento de Ingresos Ordinarios y Gastos

Los ingresos provenientes de la prestación de servicios en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales y del impuesto al valor agregado. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva que el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la recuperación de la consideración adeudada, de los costos asociados.

La oportunidad de las transferencias de riesgos y beneficios varía dependiendo de los términos individuales del contrato de venta; sin embargo, la transferencia generalmente ocurre cuando el producto es recibido por los clientes.

Los gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros.

2.9 Costos y Gastos

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

2.10 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción. Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

NIC 7.45

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

	... Diciembre 31,...		Enero 1,
	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2017</u>
	(en miles de U.S. dólares)		
Efectivo y bancos	14.147,75	2.187,09	
Total	<u>14.147,75</u>	<u>2.187,09</u>	<u>0.00</u>

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	... Diciembre 31,...		Enero 1,
	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2017</u>
	(en miles de U.S. dólares)		
Cuentas por cobrar clientes	103.231,06		
Otras Cuentas por Cobrar	99.013,08	1.000,00	
Otros Activos Corrientes			

Total	202,244.14	1,000.00	0.00
--------------	-------------------	-----------------	-------------

5. INVENTARIOS

Un resumen de la cuenta de inventario es como sigue:

	... Diciembre 31,...		Enero 1,
	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2017</u>
	(en miles de U.S. dólares)		
Inventarios	3.378,95	0,00	
Total	<u>3.378,95</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

6. IMPUESTOS DIFERIDOS

- Los movimientos de activos (pasivos) por impuestos diferidos fueron como sigue:

		Saldos al comienzo del año	Reconocido en los resultados	Reconocido directamente en el patrimonio	Saldos al fin del año
		... (en miles de U.S. dólares) ...			
	Año 2016				
NIC 12.81(a),(g)	<i>Activos (pasivos) por impuestos diferidos en relación a:</i>				
	Provisión de jubilación patronal	0.00	952,69		952,69
	Provisión de bonificación por Desahucio				
	Total	<u>0.00</u>			<u>952,69</u>

6.1 Aspectos Tributarios del Código Orgánico de la Producción - Con fecha diciembre 29 de 2012 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2012, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013. Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, para la medición del activo (pasivo) por impuestos diferidos, el Grupo utilizó una tasa de impuesto a la renta promedio del 23%.

7. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

	... Diciembre 31,...	Enero 1,
--	-----------------------------	-----------------

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2017</u>
	(en miles de U.S. dólares)		
Proveedores no Relacionadas locales	19.422,03	1.361,02	
IEES por pagar	1.213,95		
Otros Pasivos Corrientes	13.430.22	387.62	
Total	<u>34.066,20</u>	<u>1.748,64</u>	<u>0.00</u>

8. IMPUESTOS

8.1 Activos y pasivos del año corriente - Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	... Diciembre 31,...		Enero 1,
	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2017</u>
	(en miles de U.S. dólares)		
Activos por impuesto corriente:			
Crédito Tributario de IVA	2.455,34	85,94	
Total	<u>2.455,34</u>	<u>85,94</u>	<u>0.00</u>
Pasivos por impuestos corrientes:			
Impuestos IVA por Pagar	17.125,73	34,39	0.00
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta por pagar	183,39	97,91	
Total	<u>17.309,12</u>	<u>132,30</u>	<u>0.00</u>

8.2 Impuesto a la renta reconocido en los resultados - Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en miles de U.S. dólares)	
Utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta	8.427,37	502,01
-15% trabajadores	-1.264,11	
Utilidad gravable	<u>13.583,47</u>	<u>0.00</u>
Impuesto a la renta causado	<u>2.988,36</u>	<u>110,72</u>
Anticipo calculado (1)		
Retenciones Ejercicio Fiscal	1.935,46	
Impuesto a la Renta a Pagar	<u>1.052,90</u>	<u>110,72</u>

9. BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

NIC 7.45 Un resumen de los beneficios de ley a empleados es como sigue:

	... Diciembre 31,...		Enero 1,
	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2017</u>
	(en miles de U.S. dólares)		
Remuneraciones por Pagar	1.237,45	0	0
Decimo Tercero por Pagar	397,92	0	0
Decimo Cuarto por Pagar	1.442,56	0	0
Total	<u>3.077,93</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LP

NIC 7.45 Un resumen de las cuentas por pagar proveedores no corrientes:

	... Diciembre 31,...		Enero 1,
	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2017</u>
	(en miles de U.S. dólares)		
Anticipo Clientes	3.536,24	0,00	0,00
Otros pasivos no corrientes	144.850,70	0,00	0,00
Total	<u>148.386,94</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

11. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS

Un resumen de la obligación por beneficios definidos es como sigue:

	... Diciembre 31,...		Enero 1,
	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2016</u>
	(en miles de U.S. dólares)		
Jubilación patronal	7.828,84	0	0
Bonificación por desahucio	3.367,37	0	0
Total	<u>11.196,21</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

11.5 Jubilación patronal - De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

11.6 Bonificación por desahucio - De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

Los cálculos actuariales del valor presente de la obligación devengada por concepto de beneficios definidos fueron realizados el 31 de diciembre de 2015 por un actuario independiente.² El valor presente de las obligaciones por concepto de beneficios definidos y los costos del servicio actual y el costo del servicio anterior fueron calculados utilizando el método de la unidad de crédito proyectada. Bajo este método los beneficios definidos deben ser atribuidos al período de servicio del empleado y basados en la fórmula del plan, de tal suerte que se atribuye la misma cantidad de beneficio a cada año de servicio, considerando el uso de hipótesis actuariales para calcular el valor presente de dichos beneficios. Estas hipótesis reflejan el valor de dinero a través del tiempo, el incremento salarial y las probabilidades de pago de estos beneficios.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surjan de los ajustes por la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan o abonan a resultados durante el remanente de vida laboral promedio esperado de los empleados correspondientes, con base en el enfoque de la banda de fluctuación.³

12. PATRIMONIO

Un resumen de capital social es como sigue:

	... Diciembre 31,...		Enero 1,
	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2017</u>

² Se requiere la revisión los cálculos actuariales por parte de un Especialista de Valor Razonable de (FAS).

³ Eliminar “con base en el enfoque de la banda de fluctuación” si la Compañía no aplica esta política.

	(en miles de U.S. dólares)		
Capital social	1.000.00	1.000,00	0
Total	<u>1.000.00</u>	<u>1.000.00</u>	<u>0</u>

12.5 Capital Social - El capital social autorizado consiste de 1000 de participaciones de US\$1.00 valor nominal unitario (al 31 de diciembre de 2016 y 1 de enero de 2015), las cuales otorgan un voto por participaciones y un derecho a los dividendos.⁴

	Número de participaciones	Capital en participaciones	Participaciones
	... (en miles de U.S. dólares) ...		
Saldo al 1 de enero de 2017	1.000.00	1.000.00	0
Cambios [describir]			
Saldo al 31 de diciembre de 2017	1.000.00	1.000.00	0
Cambios			
Saldo AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	<u>1.000.00</u>	<u>1.000.00</u>	<u>0</u>

NIIF 1.79(a)

12.6 Reservas

Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

12.7 Utilidades retenidas - Un resumen de las utilidades retenidas es como sigue:

	Saldos a		
	Diciembre 31,	Diciembre 31,	Enero1,
	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2017</u>
	... (en miles de U.S. dólares) ...		
Utilidades retenidas – distribuibles	352,16	0,00	0,00
Perdidas Acumuladas	0,00	0,00	0,00

⁴Cuando es una compañía limitada no son acciones, son participaciones.

Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF (Nota 3.3.1)			
Reservas según PCGA anteriores:			
Reserva Facultativa			
Reserva Legal	39,13	0	
Otros Resultados Integrales	306.58	0	
Total	<u>697,87</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Los saldos de las siguientes cuentas surgen de la aplicación por primera vez de las NIIF y de los saldos según PCGA anteriores, los cuales según Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías el 14 de octubre del 2012, podrán ser utilizados de la siguiente forma:

Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF - Incluye los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF. El saldo acreedor podrá ser utilizado para compensar pérdidas acumuladas. Este saldo no es disponible para el pago de dividendos y no podrá ser capitalizado. Los trabajadores no tendrán derecho a una participación sobre este saldo y podrá ser devuelta en el caso de liquidación de la Compañía.

Reservas según PCGA anteriores - Los saldos acreedores de las reservas de capital, por valuación o por valuación de inversiones podrán ser utilizados para compensar las pérdidas acumuladas y el excedente, si hubiere, podrá ser capitalizado. Los saldos de estas cuentas podrán ser devueltos en el caso de la liquidación de la Compañía.

13. INGRESOS

Un resumen de la cuenta de ingresos es como sigue

NIC 18.35(b)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en miles de U.S. dólares)	
Ingresos	195.041,88	7.632,50
Otros Ingresos	5,00	
Total	<u>195.046,88</u>	<u>7.632,50</u>

14. GASTOS

Un resumen de la cuenta de gaastos es como sigue

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en miles de U.S. dólares)	
Costo de Ventas	110.300,78	5.326,79
Gastos de Ventas		
Gastos de Administración	75.332,97	1.794,58
Otros Financieros	985,76	9,12
Total	<u>186.619,51</u>	<u>7.130,49</u>

15. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

NIC 10.17

Los estados financieros consolidados por el año terminado el 31 de Diciembre del 2018 han sido aprobados por el apoderado de la compañía con fecha 21 de Marzo de 2019.



Lic. Fernando Escobar
CONTADOR GENERAL