

LAMBDA-TEC CIA. LTDA.
NOTAS Y POLÍTICAS CONTABLES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS
EJERCICIO ECONÓMICO 2018

LAMBDA-TEC CIA. LTDA.
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2018
(En dólares americanos)

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía LAMBDA-TEC CIA. LTDA. (En adelante "La compañía") Está legalmente constituida en el Ecuador, mediante escritura pública otorgada ante el Notaria Vigésima Cuarta de Quito, Dra. Flor de María Rivadeneira Jácome, el diez y siete de octubre de dos mil diez y siete.

OBJETO SOCIAL: La compañía tiene como objeto social: A las operaciones comprendidas dentro del Nivel CIIU: J61 – Telecomunicaciones; Así como también podrá comprender las etapas o fases de producción de bienes / servicios, comercialización, distribución, capacitación, asesoramiento de la actividad antes mencionada.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑÍA: En la provincia de Pichincha, Calle Joaquín Auz E7-24 y Últimas Noticias a una cuadra al norte del Hotel Crow Plaza.

DOMICILIO FISCAL: Quito- Ecuador

NOTA 2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros.

2.1. Bases de Presentación

Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas en Ecuador, La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan, en la preparación de los presentes Estados Financieros que se han preparado bajo el criterio del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables de la Compañía.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía y formulados por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General.

- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la compañía en el ejercicio terminado en esa fecha.
- En la Nota N° 4: "**Principios, políticas contables y criterios de valoración**", se revelan los principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2018.

2.2. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en éstos Estados Financieros y en sus Notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la compañía opera (moneda funcional). Los Estados Financieros se expresan en unidades monetarias (Dólares Americanos), que es la moneda funcional y de presentación.

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en éstos Estados Financieros es responsabilidad de la Administración ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

1. La información contenida en los Estados Financieros es responsabilidad el Gerente y posteriormente ratificadas por la Junta de Accionistas.
2. En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:
3. La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos se lo realiza en referencia al valor histórico.
4. Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos y obligaciones con los empleados, no procede por cuanto al cierre del ejercicio fiscal la empresa no cuenta con empleados activos.

NOTA 3. PERIODO CONTABLE

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2018 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2018.

NOTA 4. PRINCIPIOS, POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de estos Estados Financieros de la compañía correspondientes al ejercicio 2018, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

Con la finalidad de entender el contexto en el cual se estableció la adopción de las políticas contables y de la moneda funcional descrita más adelante, es necesario tener en cuenta las principales áreas del negocio en donde LAMBDA-TEC CIA. LTDA., opera.

Definición de Política contable: Política es un plan permanente que proporciona guías generales para canalizar el pensamiento administrativo en direcciones específicas.

Las políticas contables escritas establecen líneas de guía, un marco dentro del cual el personal financiero contable cumple procedimientos técnicos únicos para la entidad, en concordancia con las actividades y objetivos de la dirección superior, considerando la normativa vigente. Entre las políticas contables a aplicar se menciona las siguientes:

4.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registran los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la compañía para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo: caja, depósitos a la vista, inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos, los sobregiros son clasificados en el pasivo, cuando aplique.

4.2. Inventarios

En este grupo contable se registra los activos poseídos para ser vendidos producidos y/o consumidos en el curso normal de la operación.

Medición Inicial.- Los inventarios se miden por su costo; el cual incluye: precio de compra, aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), el transporte, la manipulación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, materiales.

Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

Medición posterior.- Deterioro del valor de los inventarios, la compañía evalúa al final de cada periodo sobre el que se informa si los inventarios están deteriorados, es decir, si el importe en libros no es totalmente recuperable por daños, obsolescencia o precios de venta decrecientes, en estos casos la compañía mide el inventario a su precio de venta menos los costos de terminación y venta y que reconozca una **Pérdida por deterioro del valor**.

Método de costo.- La Compañía valora sus inventarios por el método del costo promedio ponderado

4.3. Propiedad, Planta y Equipo

➤ **Medición en el momento de reconocimiento.-** Las partidas de activos fijos se miden inicialmente al costo, el costo de los activos 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 Gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o rehabilitación de la ubicación del activo, en caso de ser necesario.

➤ **Medición posterior al reconocimiento: Modelo del costo.-** Después del reconocimiento inicial, los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de su valor si existiera. Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo en el que se producen.

➤ **Método de Depreciación y vidas útiles.-** La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual, de un activo, se revisa la depreciación de este activo de forma prospectiva. A continuación, se presentan las principales partidas de activos fijos y las tasas de depreciación anuales en el cálculo de la depreciación:

Concepto	Vida útil	%
Instalaciones	10 años	10%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Maquinarias y Equipos	10 años	10%
Equipo de Computación	3 años	33.33%
Vehículos	5 años	20%

4.4 Deterioro del valor de los activos.- En cada fecha sobre la que se informa, se revisaran las propiedades, planta y equipo, para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor.

Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y se compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconocerá una pérdida por deterioro del valor en resultados, si existiere.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evaluará si existe deterioro del valor de los inventarios, comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y ventas. Si una partida del inventario se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos y gastos de terminación y ventas, y se reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados con la provisión de inventarios por el valor neto de realización si existiere.

En el caso de los activos que tienen origen comercial, cuentas por cobrar, la compañía tiene definida una política para el registro de provisiones por deterioro en función de la antigüedad del saldo vencido, que se aplica con carácter general, excepto en aquellos casos en que exista alguna particularidad que hace aconsejable el análisis específico de cobrabilidad.

4.4. Activos y Pasivos Financieros

Clasificación.- Los activos financieros dentro del alcance de las Secciones 11 y 12 "Instrumentos Financieros"- Presentación, Reconocimiento y Medición, son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar. Los pasivos financieros se clasifican en la categoría de "Otros Pasivos Financieros". La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos la compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, la Compañía mantuvo activos financieros en la categoría de "préstamos y cuentas por cobrar". De igual forma, la Compañía mantuvo pasivos financieros en la categoría de "Otros Pasivos Financieros", cuyas características se explican a continuación:

Clientes: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por sus clientes por la venta y servicios, en el curso normal de su operación. Si se espera cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentarán como activos no corrientes. Estas cuentas se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado, pues no generan intereses y se recuperan a corto plazo.

Las ventas se realizan en condiciones normales de cobro, y los importes de las cuentas por cobrar comerciales, no tienen intereses, se asume que no tienen componente de financiación cuando las ventas se hacen en un periodo corto de cobro, lo que está en línea con la práctica de mercado y las políticas de cobro de la compañía, por lo tanto, las cuentas por cobrar se registran al precio de factura.

Otras cuentas por cobrar: Estas cuentas corresponden principalmente a los préstamos a empleados que se liquidan a corto plazo y no generan intereses por lo cual se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado.

Préstamos y cuentas por cobrar.- Representados en el estado de situación financiera por las cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar, 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, porque sus vencimientos son menores a 12 meses.

Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar.- Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales y otras cuentas a pagar corrientes se reconocen inicialmente a valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como; obligaciones patronales y tributarias son reconocidos inicial y posteriormente a su valor nominal.

Obligaciones con Instituciones Financieras.- Las tarjetas de crédito como efectos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente por su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción.

Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el periodo de vigencia de la deuda, de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva

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.

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

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:

Cuentas y documentos por pagar: Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales o del exterior 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 cancelados hasta 60 días.

Préstamos bancarios: Se registran inicialmente a su valor nominal que no difiere de su valor razonable. No existen costos de transacciones significativas incurridos al momento de su contratación.

Posteriormente se miden al costo amortizado utilizando las tasas de interés pactadas con la institución bancaria.

Otros pasivos financieros.- Representados en el estado de situación financiera por cuentas y documentos por pagar, otras cuentas por pagar y préstamos de Instituciones Financieras. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimientos mayores a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

Deterioro de activos financieros: Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperable.

Si se identifica dicha evidencia se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor, en los resultados con la provisión de cuentas incobrables.

Deterioro por cuentas incobrables: Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los Estados Financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas, las pérdidas por deterioro relacionadas a las cuentas incobrables, se registrarán como gastos en el Estado de Resultados Integrales.

4.5. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los Estados Financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

4.6. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la compañía durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad.

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso por actividades ordinarias se presenta neto de impuesto, descuentos, devoluciones o rebajas.

4.7. Otros Ingresos

Comprende los ingresos que perciba la empresa fuera del giro normal del negocio. Estos también forman parte de la utilidad o pérdida operativa de la entidad.

4.8. Reconocimiento de costos

Los costos de venta son registrados basándose en el principio del devengado, incluyen todos aquellos rubros relacionados con la venta de los productos vendidos, neto de devoluciones efectuadas en cada periodo.

4.9. Reconocimiento de gastos de administración y ventas

Los gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de bienes y servicios, y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas.

4.10. Gastos Pagados por Anticipado

Las partidas de la cuenta de gastos que fueron pagados por anticipado, deben ser utilizadas dentro del término de un año o en un ciclo financiero a corto plazo. Constituyen todos los pagos que se realizaron por anticipado a cuentas de futuros gastos.

4.11. Estimaciones y Criterios contables críticos

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 basados en la experiencia histórica 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 reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieran un alto grado de juicio por parte de la Administración.

La administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para sus propiedades, planta y equipo, esta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la compañía, considerando como base depreciable el valor resultante entre el costo de adquisición del bien menos su valor de recuperación estimada de ser relevante.

4.12. Provisiones

Se registrará el importe estimado, para cubrir obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la compañía, a futuro, tenga que desprenderse de recursos.

Las provisiones serán evaluadas periódicamente y se cuantificarán teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los Estados Financieros. (En caso de aplicar)

4.13. Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por Impuesto a la Renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales

4.13.1 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 imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles.

El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo. (Para el 2017, 25% y para el 2018, 25%), la cual se reducen al 12% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entro en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, cuyo valor 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 ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

4.13.2 Impuestos diferidos

El Impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los Estados Financieros y las bases fiscales correspondientes, utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles.

Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de 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, en los casos que aplique.

En las reformas a la ley y reglamento para el ejercicio 2016, se permite el reconocimiento de activos y pasivos por impuestos diferidos en los casos y condiciones que establezca el reglamento.

4.14 Activos por Impuestos Corrientes

Corresponden principalmente a crédito tributario: 14% y 12% de IVA en compras e IVA retenido, Retenciones de Impuesto a la Renta del año corriente y de ejercicios anteriores, Anticipo de Impuesto a la Renta, las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separados.

4.15 Beneficios a los trabajadores

4.15.1 Beneficios de corto plazo

Corresponden principalmente a:

Participación a trabajadores en las utilidades que se calculan en función del 15% de la utilidad contable anual antes de impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación vigente y se registra con cargo a resultados.

Vacaciones: Que se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.

Décimo tercer y décimo cuarto sueldo, se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente.

4.15.2 Beneficios de largo plazo

Jubilación patronal y desahucio, la Compañía tiene un plan de beneficio definido para jubilación patronal, normado y requerido por las leyes laborales ecuatorianas. Adicionalmente de acuerdo a las Leyes vigentes, en los casos de determinación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificar al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual y por cada uno de los años de servicio prestado a la misma Compañía o empleador, este beneficio se denomina desahucio.

La Compañía determina anualmente las provisiones para jubilación patronal y desahucio con base en un estudio actuarial practicado por un profesional independiente y se reconocen con cargo a los costos y gastos (Resultados) del año aplicando el método de Costeo de Crédito Unitario. Proyectado representan el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera, el cual es obtenido descontando los flujos de salida de efectivo a una tasa anual equivalente a la tasa promedio de los bonos de gobierno.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surjan de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan a otros resultados integrales.

Al cierre del año las provisiones cubren a todos los empleados que se encontraban trabajando para la Compañía.

4.16 Patrimonio

4.16.1 Capital Social

Al 31 de diciembre del 2018 el capital social suscrito está constituido por \$15,000.00

4.16.2 Reserva Legal

La Compañía debe apropiar por lo menos el 5% de la utilidad líquida, hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital pagado. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizado en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

4.16.3 Resultados Acumulados

Los resultados acumulados comprenden cuentas patrimoniales como:

- Reserva de Capital
- Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores
- Pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores
- Utilidad de ejercicio
- Pérdida del ejercicio

Se debe considerar que la utilidad o pérdida contable del ejercicio se resta el 15% de la utilidad bruta y se resta el valor del impuesto causado corriente, y en resta el valor del impuesto diferido.

4.17 Principio de Negocio en Marcha

Los Estados Financieros se preparan normalmente sobre la base de que la compañía está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto, la compañía no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

4.18 POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS

Factores de Riesgo

La Administración es responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía, en base a una metodología de evaluación continua, se administran procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a las variaciones de inflación y variación de mercado.

Riesgos propios y específicos:

a. Riesgos de tipo de cambios

La compañía no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido a que tanto sus compras, como sus ventas son en dólares de los Estados Unidos de América (moneda funcional).

Riesgos sistemáticos o de mercado:

- a. **Riesgo de inflación.-** El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.
- b. **Riesgo de crédito.-** El riesgo de crédito es el riesgo de una contraparte a un instrumento financiero incumpla en una obligación o compromiso que ha suscrito la Compañía que presenta como resultado una pérdida financiera para esta. Este riesgo surge principalmente en el efectivo y en las cuentas por cobrar a clientes. El efectivo es mantenido solo en instituciones financieras de prestigio.
- c. **Riesgo de mercado.-** Es la posibilidad de que la fluctuación de variables de mercado tales como tasas de interés, tipo de cambio, entre otras, produzca pérdidas económicas debido a la desvalorización de activo o pasivos, debido a la nominación de estos a dichas variables.
- d. **Riesgo de Liquidez.-** El riesgo de liquidez es el riesgo de que una entidad encuentre dificultades en cumplir obligaciones asociadas con pasivos financieros que son liquidado entregando efectivo u otros activos financieros, o que estas obligaciones deban liquidarse de manera desfavorable para la Compañía, la Compañía monitorea mensualmente sus flujos de caja para evitar endeudamiento con instituciones financiera y mantiene una cobertura adecuada para cubrir sus operaciones.

4.19 HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE

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

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido emitidos con la aprobación del Gerente de la Compañía y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta de Accionistas para su aprobación definitiva.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo partidas tales como: caja, depósitos a la vista en instituciones financieras, inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles.

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		Diciembre	
		dic-18	dic-17
Un resumen de estas cuentas, es como sigue:			
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
311	Saldo Banco Pichincha	145.945,28	-
331	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	145.945,28	-

NOTA 6. ACTIVOS FINANCIEROS

Este rubro contiene las cuentas y documentos por cobrar clientes no relacionados, cuentas y documentos por cobrar clientes relacionados y provisión por cuentas incobrables.

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

ACTIVOS FINANCIEROS

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

		dic-18	dic-17
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
312	Saldo Cxc Clientes	57.556,65	
	Cuentas por Cobrar Relacionados -Del Exterior	-	
	Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados-Locales	-	
	Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados -Del Exterior	-	
	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES	57.556,65	-

(-)DETERIORO ACUMULADO (PROVISION PARA CREDITOS INCOBRABLES)

		dic-18	dic-17
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
314	(-) Deterioro Acumulado Del Valor De Cuentas Y Documentos Por Cobrar Comerciales P	(832,90)	
317	(-) Deterioro Acumulado Del Valor De Cuentas Y Documentos Por Cobrar Comerciales P	-	
	(-)TOTAL DETERIORO ACUMULADO (PROVISION CUENTAS INCOBRABLES)	(832,90)	-
	NETO CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES	56.723,75	0,00

"Notas y Políticas Contables a los Estados Financieros"

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

dic-18

dic-17

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
318	Accionistas, Socios, Participes y Otros Titulares por Cobrar Locales	9.341,18	17.849,56
319	Accionistas, Socios, Participes y Otros Titulares por Cobrar del Exterior	-	-
	TOTAL POR COBRAR ACCIONISTAS, SOCIOS Y OTROS	9.341,18	17.849,56

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
325	Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Locales	1.334,91	-
326	Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Del Exterior	-	-
	TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	1.334,91	-

NOTA 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

dic-18

dic-17

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
335	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (ISD)	-	-
336	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (I.V.A)-14%	-	-
337	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	4.838,95	-
338	Otros	-	-
	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	4.838,95	-

NOTA 8. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Son cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperarse en ejercicios futuros, relacionados con:

- Diferencias temporales deducibles.
- Compensación de pérdidas fiscales.
- Compensación de créditos no utilizados precedentes de ejercicios anteriores.

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

dic-18

dic-17

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
440	Por diferencias temporarios	-	-
441	Por pérdidas tributarias sujetas a amortización en periodos siguientes	-	-
	Por créditos fiscales no utilizados		
442	Crédito tributario ISD	-	-
443	Crédito tributario Impuesto a la Renta	-	-
444	Otros	64,33	-
	TOTAL ACTIVOS POR IMPUETOS DIFERIDOS	64,33	-

NOTA 9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

Estas cuentas se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es corto y no existe diferencia material con su valor razonable, además se incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales y del exterior de bienes y servicios adquiridos en el curso normal del negocio.

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CLIENTES CORRIENTES

dic-18

dic-17

Un resumen estas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
511	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes relacionados locales	(91.633,51)	
512	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes relacionados del exterior	-	
513	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes no relacionados locales	-	
	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES	(91.633,51)	-

OTRAS NO RELACIONADAS

dic-18

dic-17

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
514	Otras cuentas y documentos por pagar No relacionadas locales	(214,74)	(24,00)
	Otras cuentas y documentos por pagar No relacionadas del exterior	-	
	TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS	(214,74)	(24,00)
	TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	(214,74)	(24,00)

NOTA 10. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO

dic-18

dic-17

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
533	Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio	(6.559,93)	
534	Obligaciones con el IESS	(338,14)	(66,00)
535	Jubilación Patronal	-	
536	Otros Pasivos por Beneficios a Empleados (Décimos, Vacaciones, sueldos por pagar)	-	
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS	(6.898,07)	(66,00)

NOTA 11. OTROS PASIVOS CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

OTROS PASIVOS CORRIENTES

dic-18

dic-17

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
548	Transferencias casa matriz y sucursales (del exterior)	-	
549	Otros (Incluye la Administración Tributaria: 104-103) de Diciembre	(6.859,35)	(370,71)
	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	(6.859,35)	(370,71)

NOTA 12. PASIVO POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS		dic-18	dic-17
Un resumen de éstas cuentas es como sigue:			
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
545	Anticipo de clientes	-	-
546	Subvenciones del gobierno	-	-
547	Otros	(64,33)	-
	TOTAL PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS	(64,33)	-

NOTA 13. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

En este rubro se registra el valor de las acciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican parte del Patrimonio neto, mismo que se detalla a continuación:

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		dic-18	dic-17
Un resumen del capital suscrito es como sigue:			
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Capital Suscrito o asignado		
601	Mario Alberto Huerfano Beltran	(7.500,00)	(7.500,00)
601	Flor De Las Mercedes Viera Jacome	(7.500,00)	(7.500,00)
	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	(15.000,00)	(15.000,00)

NOTA 14. RESERVAS

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

RESERVAS		dic-18	dic-17
Un resumen de reservas es como sigue:			
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
604	Reserva Legal	(1.389,35)	-
605	Reserva Facultativa	-	-
606	Otras	(68.000,00)	-
	TOTAL RESERVAS	(69.389,35)	-

NOTA 15. RESULTADOS ACUMULADOS

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

RESULTADOS ACUMULADOS		dic-18	dic-17
Un resumen de resultados acumulados es como sigue:			
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
607	Reserva de capital	-	
608	Reserva por Donaciones	-	
609	Reserva por valuación (procedentes de la aplicación de NEC)	-	
610	Superávit por revaluación de Inversiones procedentes de NEC	-	
611	Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	(1.791,34)	
612	(-) Pérdidas de ejercicios anteriores	-	
613	Resultados acumulados por adopción primera vez NIIF	-	
614	Utilidad del ejercicio	(26.397,71)	(2.388,45)
615	(-) Pérdidas del ejercicio	-	
	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	(28.189,05)	(2.388,45)

NOTA 16. INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de bienes y servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la empresa, ya que dichos ingresos se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa.

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		dic-18	dic-17
Un resumen de estas cuentas es como sigue:			
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES		
6001	Gravadas con tarifa de IVA-NETO	1.052.687,26	
6003	Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA-neto	-	
	PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS		
6005	Gravadas con tarifa 12% IVA	169.970,00	3.500,00
6007	Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA	-	
	EXPORTACIONES NETAS		
6009	De bienes	-	
6011	De servicios	-	
	OTROS		
6013	Por prestación de servicios de construcción	-	
6015	Obtenidos bajo la modalidad de comisiones	-	-
6017	Obtenidos por arrendamiento operativo	-	-
	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1.222.657,26	3.500,00

"Notas y Políticas Contables a los Estados Financieros"

NOTA 17. COSTOS Y GASTOS

Los costos son valores que son recuperables a la venta del inventario y los gastos son erogaciones de dinero que no son recuperables a la venta, pero son necesarios para el giro del negocio.

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

COSTOS Y GASTOS		dic-18	dic-17
Un resumen de costos y gastos es como sigue:			
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	COSTOS DE VENTAS		
7001	Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo		
7004	Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	1.061.254,31	
7007	Importaciones de bienes no producidos por el sujeto pasivo	-	
7010	(-) Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo		
7013	Inventario inicial de materia prima	-	
7016	Compras netas locales de materia prima	-	
7019	Importaciones de materia prima	-	
7022	(-) Inventario final de materia prima		
7025	Inventario inicial de productos en proceso	-	
7028	(-) Inventario final de productos en proceso	-	
7031	Inventario inicial productos terminados	-	
7034	(-) Inventario final de productos terminados		
7037	(+/-) Ajustes	-	
	GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
7040	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	-	
7043	Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	-	
7046	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	-	
7049	Honorarios, profesionales y dietas	-	
7052	Honorarios y otros pagos a extranjeros por servicios ocasionales	-	
7055	Jubilación patronal		
7058	Desahucio		
7061	otros	-	
	GASTOS POR DEPRECIACIONES		
7064	Del costo histórico- Propiedad planta y equipo Acelerada	-	
7067	Del costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada		
7070	Del costo histórico de propiedades de inversión	-	
7073	Del costo histórico para exploración y evaluación de R. minerales	-	
7076	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Propiedad planta y equipo	-	
7079	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Propiedad de inversión	-	
7082	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Activos para exploración de R.	-	
7085	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Otros-	-	
7088	Del costo - De activos biológicos	-	
7091	Otras depreciaciones	-	
	GASTOS POR AMORTIZACIONES		
7094	Del costo históricos de activos intangibles	-	
7097	Del costo históricos de activos para exploración y evaluación de recurso R Minerales	-	
7100	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Activos intangibles	-	
7103	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Activos para exploración de R.	-	
7106	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Otros	-	
7109	Otras amortizaciones	-	
	PERDIDAS NETAS POR DETERIORO DEL VALOR		
7115	Gasto Valor neto de inventarios-costo		
7124	De propiedad planta y equipo	-	
7127	De activos intangibles	-	
7139	Otras,	-	
	GASTOS DE PROVISIONES		
7142	Por garantías		
7145	por desmantelamiento	-	
7160	Por pasivos contingentes asumidos en una combinación de negocios	-	
7163	Otros	-	
	PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS		
7166	Relacionadas	-	
7169	No relacionadas	-	
	OTROS GASTOS		
7190	Suministros herramientas materiales y repuestos	-	
7196	Mantenimiento y reparaciones	-	
7199	Mermas	-	
7202	Seguros y reaseguros primas y cesiones	-	
7205	Gastos indirectos asignados desde el exterior por partes relacionadas	-	
7208	Impuestos contribuciones y otros	-	
7211	Comisiones diferentes de las financieras- Relacionadas Locales	-	
7214	Comisiones diferentes de las financieras- Relacionadas del exterior	-	
7217	Comisiones diferentes de las financieras- No relacionadas Locales	-	
7220	Comisiones diferentes de las financieras- No relacionadas Locales	-	
7223	Operaciones Regalías Servicios-técnicos administrativos- Relacionados Locales	-	
7226	Operaciones Regalías Servicios-técnicos administrativos- Relacionados del exterior	-	
7229	Operaciones Regalías Servicios-técnicos administrativos- NO- Relacionados Locales	-	
7232	Operaciones Regalías Servicios-técnicos administrativos- NO- Relacionados del exterior	-	
7235	Instalación organización y similares	-	
7238	IVA que se carga al costo o gasto	-	
7241	Servicios públicos	-	
7247	Otros	-	
7991	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	1.061.254,31	-

NOTA 18. GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACIÓN

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION

GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION

dic-18

dic-17

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
7038	(+/-) Ajustes	-	-
	GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
7041	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	2.276,33	375,00
7044	Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	446,47	-
7047	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	1.091,86	-
7050	Honorarios, profesionales y dietas	705,55	-
7053	Honorarios y otros pagos a extranjeros por servicios ocasionales	-	-
7056	Jubilación patronal	-	-
7059	Desahucio	-	-
7062	Otros	-	-
	TOTAL POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
	GASTOS POR DEPRECIACIONES		
7065	Del costo histórico- Propiedad planta y equipo Acelerada	-	-
7068	Del costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada	-	-
7071	Del costo histórico de propiedades de inversión	-	-
7074	Del costo histórico para exploración y evaluación de recurso minerales	-	-
7077	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Propiedad planta y equipo	-	-
7080	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Propiedad de inversión	-	-
7083	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Activos para exploración de R.	-	-
7086	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Otros	-	-
7089	Del costo- De activos biológicos	-	-
7092	De - Otras depreciaciones	-	-
	TOTAL GASTOS POR DEPRECIACIONES		
	GASTOS POR AMORTIZACIONES		
7095	Del costo históricos de activos intangibles	-	-
7098	Del costo históricos de activos para exploración y evaluación de Minerales	-	-
7101	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Activos intangibles	-	-
7104	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Activos para exploración de R.	-	-
7107	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Otros	-	-
7110	Otras amortizaciones	-	-
	TOTAL GASTOS DE AMORTIZACIONES		
	PERDIDAS NETAS POR DETERIORO DEL VALOR		
7113	Gasto para Provisión incobrables	832,90	-
7116	Gasto valor neto de realización- inventarios	-	-
7119	De activos no corrientes mantenidos para la venta	-	-
7122	De activos biológicos	-	-
7125	De propiedad planta y equipo	-	-
7128	De activos intangibles	-	-
7131	De propiedad de inversión	-	-
7134	De activos de exploración y evaluación de recursos minerales	-	-
7137	De inversiones no corrientes	-	-
7140	Otras	-	-
	TOTAL POR DETERIORO DEL VALOR		
	GASTOS DE PROVISIONES		
7143	Por garantías	-	-
7146	por desmantelamiento	-	-
7149	Por contratos onerosos	-	-
7152	Por restauraciones de negocios	-	-
7155	Por reembolsos a clientes	-	-
7158	Por litigios	-	-
7161	Por pasivos contingentes asumidos en una combinación de negocios	-	-
7164	Provisiones-Otros	-	-
	TOTAL GASTOS DE PROVISIONES		
	PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS		
7167	Pérdida en venta de Activos Relacionadas	-	-
7170	Pérdida en venta de Activos No relacionadas	-	-
	OTROS GASTOS		
7173	Promoción y publicidad	-	-
7176	Transporte	26,34	-
7179	Consumo de combustible y lubricantes	-	-
7182	Gastos de viaje	-	-
7185	Gastos de gestión	67,38	-
7188	Arrendamiento operativo	-	-
7191	Suministros herramientas materiales y repuestos	25,39	10,00
7194	Pérdida en la enajenación de derechos representativos de capital	-	-
7197	Mantenimiento y reparaciones	-	-
7200	Mermas	-	-
7203	Seguros y reaseguros primas y cesiones	-	-
7206	Gastos indirectos asignados desde el exterior por partes relacionadas	-	-
7209	Impuestos contribuciones y otros	214,74	150,00
7212	Comisiones diferentes de las financieras- Relacionadas Locales	-	-
7215	Comisiones diferentes de las financieras- Relacionadas del exterior	-	-
7218	Comisiones diferentes de las financieras- No relacionadas Locales	-	-
7221	Comisiones diferentes de las financieras- No relacionadas Exterior	-	-
7224	Operaciones Regalías Servicios-técnicos administrativos- Relacionados Locales	-	-
7227	Operaciones Regalías Servicios-técnicos administrativos- Relacionados del exterior	-	-
7230	Operaciones Regalías Servicios-técnicos administrativos- NO- Relacionados Locales	-	-
7233	Operaciones Regalías Servicios-técnicos administrativos- NO- Relacionados del exterior	-	-
7236	Instalación organización y similares	111.141,00	576,55
7239	IVA que se carga al costo o gasto	6,06	-
7242	Servicios públicos	35,00	-
7245	Pérdidas por simestros	-	-
7248	Otros	662,50	-
	TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	117.531,52	1.111,55

NOTA 19. GASTOS NO OPERACIONALES

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

GASTOS NO OPERACIONALES		dic-18	dic-17
Un resumen de gastos no operacionales es como sigue:			
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	GASTOS FINANCIEROS		
7251	Arrendamiento mercantil Relacionadas - Locales	-	-
7254	Arrendamiento mercantil Relacionadas- Del exterior	-	-
7257	Arrendamiento mercantil NO Relacionadas Locales	-	-
7260	Arrendamiento mercantil NO Relacionadas- Del exterior	-	-
7263	Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros- Relacionadas locales	54,21	-
7266	Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros- Relacionadas del exterior	-	-
7269	Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros- NO relacionadas loca	-	-
7272	Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros- NO relacionadas del exterior	-	-
7275	Intereses con instituciones financieras-Relacionadas Locales	-	-
7278	Intereses con instituciones financieras-Relacionadas Del exterior	-	-
7281	Intereses con instituciones financieras - NO-Relacionadas Locales	-	-
7284	Intereses con instituciones financieras- NO- Relacionadas Del exterior	-	-
7287	Intereses pagados a terceros-Relacionados Locales	-	-
7290	Intereses pagados a terceros-Relacionados Del exterior	-	-
7293	Intereses pagados a terceros-NO-Relacionados Locales	-	-
7296	Intereses pagados a terceros-NO-Relacionados Del exterior	-	-
7299	Reversión del descuento de provisiones que fueron reconocidas a su valor presente	-	-
7302	Intereses implícitos devengados por acuerdos que constituyen una transacción fina	-	-
7305	Otros	-	-
7308	Pérdidas por medición de inversiones en asociadas y negocios conjuntos	-	-
7311	Otros	84,37	-
7314	Pérdidas netas procedentes de actividades discontinuadas	-	-
	TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	138,58	-
7992	TOTAL GASTOS	117.670,10	1.111,55

NOTA 20. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

CONCILIACION TRIBUTARIA		dic-18	dic-17
Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	43.732,85	2.388,45
094	(-) Menos ingresos por medición de activos Biológicos al valor razonable menos costos de	-	-
096	(+)Mas pérdidas costos y gastos por mediciones de activos biológicos al valor razonable me	-	-
098	(=) Base de Calculo de Participación a Trabajadores	43.732,85	2.388,45
	DIFERENCIAS PERMANENTES		
803	(-) Participación a trabajadores	(6.559,93)	-
804	(-) Dividendos Exentos y efectos por método de participación -valor patrimonial-campos- 6	-	-
805	(-) Otras Rentas Exentas e ingresos no objeto de impuesto a la renta	-	-
806	(+) Gastos no Deducibles Locales	370,50	0,00
807	(+) Gastos no Deducibles del Exterior	-	-
808	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos y gastos atribuidos a ingresos no objeto	-	-
809	(+) Participación a Trabajadores atribuibles a ingresos exentos	-	-
810	(-) Deduciones adicionales	-	-
811	(-) Ajuste por Precio de Transferencia	-	-
812	(-) Ingresos sujetos a impuesto a la renta único	-	-
813	(+) Costos y Gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a I.R único	-	-

"Notas y Políticas Contables a los Estados Financieros"

GENERACION/REVERSION DE DIFERENCIAS TEMPORARIAS - IMPUESTOS DIFERIDOS			
814-815	Por valor neto realizable de inventarios	-	-
816-817	Por pérdidas esperadas en contratos de construcción	-	-
818-819	Por costos estimados de desmantelamiento	-	-
820-821	Por deterioro del valor de propiedad planta y equipo	-	-
822-823	Por provisiones de cuentas incobrables, desmantelamiento y jubilación patronal	-	-
824-825	Por mediciones de activos no corrientes mantenidos para la venta	-	-
826-827	Por medición de activos biológicos- Ingresos	-	-
828-829	Por medición de activos biológicos- Pérdidas costos y gastos	-	-
830-831	Amortización pérdidas tributarias de años anteriores	-	-
832-833	Por otras diferencias temporarias	-	-
835-839	Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)	37.543,42	2.388,45
849	Impuesto a la Renta Causado (25%) / IMPUESTO MINIMO DEL AÑO ANTERIOR	(9.385,86)	(597,11)
	(=) UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DIFERIDOS	27.787,06	1.791,34
	(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
	(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
	(-) RESERVA LEGAL	(1.389,36)	-
	(=) UTILIDAD / PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	26.397,70	1.791,34

IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR

dic-18

dic-17

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Impuesto a la Renta Causado (25%) / IMPUESTO MINIMO DEL AÑO ANTERIOR	9.385,86	597,11
851-854	(-) Anticipo del Impuesto a la Renta: pagado en el año corriente	(298,56)	-
855	(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio Fiscal	(13.926,27)	-
859	(-) Crédito tributario de años anteriores	-	-
852	(=) Rebaja Del Saldo Del Anticipo - Decreto Ejecutivo No. 210	-	-
865	Impuesto a pagar	-	597,11
866	Saldo a Favor	4.838,97	-


ING. MARIO HUÉRFANO
GERENTE GENERAL
CI. 1753397569


ING. ROCIO ELIZABETH MENA
CONTADOR
RUC: 0502970825001

