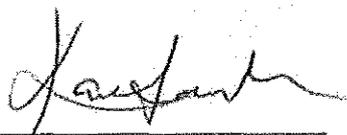


TEPLASOC S.A.
RUC: 1792892708001
DESDE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2018
BALANCE DE GENERAL
(Expresado en dólares estadounidenses)

		2018
1	ACTIVO	105,238.74
11	ACTIVO CORRIENTE	105,238.74
1101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	24,439.49
110101	CAJA	10,304.85
11010101	CAJA GENERAL	10,004.85
11010103	CAJA CHICA ADMI VENTAS	300.00
110102	BANCOS	14,134.64
11010203	BANCO PICHINCHA CTE	14,134.64
1102	ACTIVOS FINANCIEROS	59,662.29
110205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACI	59,676.92
11020501	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	59,676.92
1102050101	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NACIONALES	59,676.92
110210	(-) DETERIORO CUENTAS POR COBRAR	-14.63
1103	INVENTARIOS	8,227.31
110301	PRODUCTOS TERMINADOS	11,160.06
11030101	TEJAS	11,160.06
110312	(-) DETERIORO ACUMULADO INVENTARIO	-2,932.75
1104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	12,127.26
110404	ANTICIPOS ENTREGADOS A PROVEEDORES	12,127.26
11040401	ANTICIPOS ENTREGADOS A PROVEEDORES OPERATIVOS	12,127.26
1105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	75.37
110502	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (RENTA)	75.37
110504	RETENCION EN LA FUENTE CLIENTES 1%	0.00
110511	IVA EN COMPRAS	0.00
1108	ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	707.02
110801	ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO JUBILACION	25.74
110802	ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO DESAHUCIO	36.08
110803	ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO VNR	645.20
2	PASIVO	-93,109.28
21	PASIVO CORRIENTE	-52,828.28
2103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-43,699.74
210301	PROVEEDORES LOCALES	-43,699.74
21030101	PROVEEDORES LOCALES	-43,621.01
21030103	PROVEEDORES CAJA CHICA	-78.73
2107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	-9,128.54
210701	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	-303.70
21070112	RETENCION IVA 30%	-21.89
21070113	RETENCION IVA 70%	-41.81
21070114	RETENCION IVA 100%	-240.00
210703	CON EL IESS	-896.88
21070301	APORTE PATRONAL IESS	-473.68
21070302	APORTE INDIVIDUAL EMPLEADO IESS	-368.41
21070304	PRESTAMO QUIROGRAFARIO	-54.79
210704	POR BENEFICIO DE LEY A EMPLEADOS	-4,271.23
21070402	DECIMO CUARTO	-804.17
21070403	DECIMO TERCERO	-324.88

		2018
21070405	VACACIONES	-438.83
21070406	PARTICIPACION 15% TRABAJADORES	-2,703.35
210712	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	-3,622.00
21071201	IMPUESTO RENTA EN RELACION DE DEPENDENCIA	-22.23
21071202	HONORARIOS PROFESIONALES	-200.00
21071207	TRANSPORTE DE CARGA Y PASAJEROS	-27.20
21071208	TRANSFERENCIA DE COMPRAS DE BIENES	-375.52
21071209	ARRENDAMIENTO BIENES INMUEBLES	-108.00
21071210	IMPUESTO A LA RENTA	-2889.05
210713	OTRAS RETENCIONES	-34.73
21071302	RENDIMIENTO FINANCIEROS	-2.48
21071305	OTRAS RETENCIONES APLICABLES DEL 2%	-32.25
22	PASIVO NO CORRIENTE	-40,281.00
2204	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	-40,000.00
220401	LOCALES	-40,000.00
22040101	SOCIO MB	-40,000.00
2207	PROVISIONES POR BENEFICIOS EMPLEADOS	-281.00
220701	JUBILACION PATRONAL	-117.00
220702	DESAHUCIO	-164.00
3	PATRIMONIO NETO	-12,129.46
30	PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS DE LA	-12,129.46
3001	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	-800.00
300101	CAPITAL SUSCRITO AUTORIZADO	-1,600.00
300102	(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO	800.00
3007	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-11,329.46
300701	GANANCIA NETA DEL PERIODO	-11,329.46
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	-105,238.74

Las notas explicativas anexadas son parte integrante de los estados financieros



CONTADOR/A
KAREN SUSANA LARSEN MEJIA
RUC: 171670547800



GERENTE GENERAL
OCAMPO JUAN CARLOS
CI: 1717673618

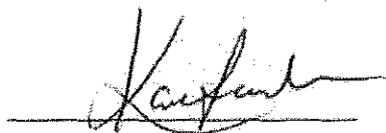
TEPLASOC S.A.
RUC: 1792892708001
DESDE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2018
BALANCE DE GENERAL
(Expresado en dólares estadounidenses)

		2018
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	-186,728.80
4101	VENTAS DE BIENES LOCALES 12%	-187,273.90
410101	VENTAS	-187,273.90
41010101	TEJAS	-187,273.90
4108	(-) DESCUENTO EN VENTAS	545.10
410801	TEJAS	545.10
41080101	TEJAS DESCUENTOS	225.79
41080104	SERVICIOS DESCUENTOS	319.31
43	OTROS INGRESOS	-165.74
4303	OTRAS RENTAS	-165.74
430302	OTRAS RENTAS VARIAS	-165.74
	TOTAL INGRESOS	-186,894.54
51	COSTO DE VENTAS	100,071.09
5101	MATERIALES	93,396.63
510101	TEJAS-RECETAS	92,615.88
510103	ADITIVOS	575.75
510104	ANTIOXIDANTE	205.00
5107	COSTO SERVICIO	6,674.46
510702	OTROS SERVICIOS RELACIONADOS	6,674.46
52	GASTOS	75,493.97
5201	GASTOS DE VENTA	33,673.11
520101	SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	2,368.33
52010101	SUELDOS	2,100.00
52010102	HORAS EXTRAS	188.33
5201010402	MOVILIZACION ROL	80.00
520102	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	278.04
52010201	APORTE PATRONAL IESS	278.04
520103	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	382.53
52010301	DECIMO CUARTO	96.49
52010302	DECIMO TERCERO	190.68
52010304	VACACIONES	95.36
520104	GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	4.24
52010405	ALIMENTACION	4.24
520105	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURAL	7,996.49
52010501	HONORARIOS CONTABILIDAD	2,033.33
52010503	HONORARIOS SISTEMA	355.00
52050504	HONORARIOS SERVICIOS VARIOS	5,608.16
520108	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	223.41
52010801	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES VEHICULOS	5.36
52010802	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES INSTALACIONES	218.05

520111	PROMOCION Y PUBLICIDAD	3,012.54
520112	COMBUSTIBLES	514.12
		2018
520115	FLETES Y ACARREOS POR VENTAS	14,996.40
520116	GASTOS DE GESTION	44.66
52011602	GASTOS AGASAJOS CLIENTES	44.66
520117	GASTOS DE VIAJE	2,476.41
52011701	HOSPEDAJE VIAJES	170.94
52011702	TRANSPORTE Y MOVILIZACION VIAJES	1,935.85
52011703	ALIMENTACION VIAJES	369.62
520118	AGUA ENERGIA LUZ Y TELECOMUNICACIONES	326.47
52011803	ENERGIA ELECTRICA	125.12
52011806	INTERNET	201.35
520123	GASTO DETERIORO	14.63
52012307	DETERIORO CUENTAS POR COBRAR	14.63
520127	OTROS GASTOS	1,034.84
52012702	PEAJES Y ESTACIONAMIENTOS	32.00
52012707	SUMINISTROS PAPELERIA Y COMPUTACION	276.63
52012710	OTROS GASTOS MENORES	7.00
52012712	OTROS ACTIVOS MENORES	719.21
5202	GASTOS DE ADMINISTRACION	40,802.02
520201	SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	8,637.33
52020101	SUELDOS	5,753.33
52020102	HORAS EXTRAS	2,490.00
5202010402	MOVILIZACION ROL	394.00
520202	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	1,001.55
52020201	APORTE PATRONAL IESS	1,001.55
520203	BENEFICIOS SOIALES E INDEMNIZACIONES	4,876.10
52020301	DECIMO CUARTO	1,259.07
52020302	DECIMO TERCERO	309.21
52020304	VACACIONES	343.47
52020305	PARTICIPACION A TRABAJADORES 15%	2,703.35
52020306	DESAHUCIO	153.00
52020307	JUBILACION PATRONAL	108.00
520204	GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	873.29
52020403	UNIFORMES	323.41
52020404	EXAMENES MEDICOS	132.52
52020405	ALIMENTACION	417.36
520205	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURAL	1,384.64
52020502	HONORARIOS LEGALES Y OTROS	1,384.64
520208	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	619.06
52020802	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES INSTALACIONES	28.00
52020803	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES MAQUINA	591.06
520214	SEGUROS Y REASEGUROS	953.53
52021402	OTROS SEGUROS PRIVADOS	953.53
520216	GASTOS DE GESTION	683.93
52021601	GASTOS AGASAJOS EMPLEADOS	683.93
520218	AGUA ENERGIA LUZ Y TELECOMUNICACIONES	11,755.62
52021801	ARRIENDO OFICINAS Y BODEGAS	5,400.00
52021803	ENERGIA ELECTRICA	6,239.62
52021808	AGUA POTABLE	116.00
520220	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	4,543.76
52022001	GASTO POR IMPUESTO A LA RENTA	4,696.52

52022003	IMPUESTO DE PATENTE BOMBEROS Y OTROS		10.00
52022006	INGRESO-GASTO POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO		-707.02
			2018
5202200601	INGRESO POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO		-707.02
520221	DEPRECIACIONES		2,735.34
5202210109	REPUESTOS Y HERRAMIENTAS		2,735.34
520225	VALOR NETO DE REALIZACION INVENTARIOS		2,932.75
520227	OTROS GASTOS		349.40
52022703	TRANSPORTE Y MOVILIZACION		83.79
52022706	SUMINISTROS MATERIALES CAFETERIA Y LIMPIEZA		265.61
5203	GASTOS FINANCIEROS		1,018.84
520301	INTERESES		124.17
520305	OTROS GASTOS FINANCIEROS		894.67
52030501	OTROS GASTOS FINANCIEROS BANCARIOS		894.67
	TOTAL COSTOS Y GASTOS		175,565.06
	UTILIDAD/PERDIDA NETA DEL EJERCICIO		-11,329.46

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros



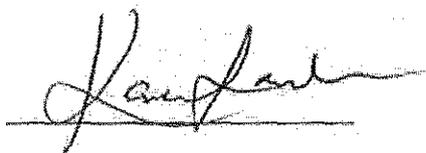
CONTADOR/A
KAREN SUSANA LARSEN MEJIA
RUC: 171670547800



GERENTE GENERAL
OCAMPO JUAN CARLOS
CI: 1717673618

TEPLASOC S.A.
RUC: 1792892708001
DESDE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2018
ESTADOS DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
(Expresado en dólares estadounidenses)

	SALDO 31/12/2017	DEBITO	CREDITO	TOTAL 31/12/2018
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO				-800.00
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS				0.00
RESERVA LEGAL				0.00
OTRAS RESERVAS POR REVALUACIÓN				0.00
GANANCIAS ACUMULADAS				0.00
(-) PERDIDAS ACUMULADAS				0.00
PERDIDA DEL EJERCICIO				0.00
GANANCIA NETA DEL EJERCICIO				-11.329,46
TOTAL PATRIMONIO NETO	0.00	0.00	0.00	-11.329.46



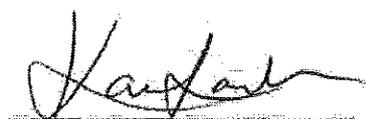
CONTADOR/A
KAREN SUSANA LARSEN MEJIA
RUC: 171670547800



GERENTE GENERAL
OCAMPO JUAN CARLOS
CI: 1717673618

TEPLASOC S.A,
RUC: 1792892708001
DESDE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2018
BALANCE DE GENERAL

	(En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	14,134.64
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	14,134.64
Clases de cobros por actividades de operación	127,217.62
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	127,051.88
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	165.74
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	
Otros cobros por actividades de operación	
Clases de pagos por actividades de operación	113,082.98
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	73,308.40
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	
Pagos a y por cuenta de los empleados	38,755.74
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	
Otros pagos por actividades de operación	
Intereses pagados	1,018.84
Impuestos a las ganancias pagados	
Otras entradas (salidas) de efectivo	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	
Otras entradas (salidas) de efectivo	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-
Aporte en efectivo por aumento de capital	0.00
Financiamiento por emisión de títulos valores	
Intereses recibidos	
Otras entradas (salidas) de efectivo	
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	14,134.64
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	14,134.64

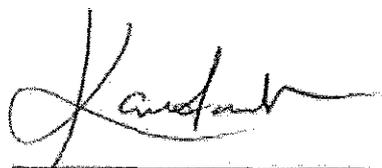


CONTADOR/A
KAREN SUSANA LARSEN MEJIA
RUC: 171670547800



GERENTE GENERAL
OCAMPO JUAN CARLOS
CI: 1717673618

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	18,022.31
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	15,554.68
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	2,735.34
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	2,932.75
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	
Ajustes por gastos en provisiones	3,193.75
Ajuste por participaciones no controladoras	
Ajuste por pagos basados en acciones	
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	4,696.52
Ajustes por gasto por participación trabajadores	2,703.35
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	707.03
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	- 19,442.35
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	- 60,872.19
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-
(Incremento) disminución en inventarios	- 11,160.06
(Incremento) disminución en otros activos	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	43,699.74
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	8,890.16
Incremento (disminución) en beneficios empleados	
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	
Incremento (disminución) en otros pasivos	
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	14,134.64



CONTADOR/A
KAREN SUSANA LARSEN MEJIA
RUC: 171670547800

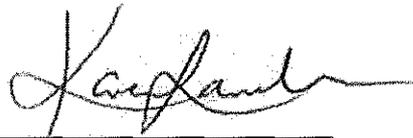


GERENTE GENERAL
OCAMPO JUAN CARLOS
CI: 1717673618

TEPLASOC S.A
CONCILIACION TRIBUTARIA
Al 31 de diciembre del 2018

=	Utilidad del ejercicio		18,022.31
-	Participación de trabajadores		(2,703.35)
-	Otras rentas exentas e ingresos no objeto de impuesto a la Renta		-
	Utilidad en venta de terreno	-	-
	Indemnización seguro vehicular	-	-
	Rendimiento financiero originado en certificado de depósito	-	-
	Rendimiento financiero originado en deuda pública ecuatoriana	-	-
	Interés ganado por préstamo a empleados	-	-
	Dividendos en acciones de "La Favorita"	-	-
	Reversión de pasivos por beneficios a empleados	-	-
+	Gastos no deducibles (no incluye exceso de los límites del 5% y 20%)		6,028.84
	Deterioro de cuentas por cobrar comerciales	-	-
	Gastos de gestión	-	-
	Gastos de viaje	-	-
	Gastos de nómina	0.19	-
	Gastos de publicidad	-	-
	Pérdidas no deducibles	2,932.75	-
	Bancarización	2,814.90	-
	Pagos en el exterior	-	-
	Jubilación patronal y desahucio SE VA POR DIFERIDO	281.00	-
+	Gastos incurridos para generar ingresos exentos		-
	Utilidad en venta de terreno	-	-
	Indemnización seguro vehicular	-	-
	Dividendos en acciones de "La Favorita"	-	-
	Costos y gastos relacionados a Ingresos exentos sobre los que no es posible identificar en la contabilidad	-	-
+	Participación de trabajadores atribuible a Ingresos exentos		-
-	Deducciones adicionales		-
	Incremento neto de empleo	-	-
	Personal discapacitado	-	-
	Medicina prepagada	-	-
+	Otros gastos no deducibles		-
	Exceso límite del 20% de servicios con partes relacionadas	-	-
	Exceso límite del 5% por asignación de gastos indirectos	-	-
-	Amortización de pérdidas tributarias		-
=	Base Imponible		21,347.81
	Impuesto a la Renta Causado		4,696.52
	Base imponible para amortización de pérdidas tributarias		21,347.81
	Base imponible para límite del 20% de servicios con partes relacionadas y 5% por asignación de gastos indirectos		21,347.81
	IMPUESTO A LA RENTA		4,696.52
	RETENCIONES EN LA FUENTE		1,807.47
	TOTAL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR 2018		2,889.05

DIFERIDO	798.44
CORRIENTE	2,090.61



CONTADOR/A
KAREN SUSANA LARSEN MEJIA
RUC: 171670547800



GERENTE GENERAL
OCAMPO JUAN CARLOS
CI: 1717673618

TEPLASOC S.A

RUC 1792892708001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2018

TEPLASOC S.A

RUC: 1792892708001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2018

1. ACTIVIDADES Y OPERACIONES DE LA COMPAÑÍA:

TEPLASOC S.A, es una sociedad anónima constituida según Escritura Pública de la Notaría sexagésima del cantón Quito, inscrita en el Registro Mercantil el 3 de agosto del 2018, bajo el N° de expediente 311177, con fecha 6 de Agosto del 2018.

UBICACIÓN:

Al 31 de Diciembre del 2018, la Empresa desarrolla actividades a través de un local principal. Su domicilio legal es la ciudad de Quito, Provincia de Pichincha, Barrio Alangasí, calle Av. Río Pastaza N OE14-276

ACTIVIDAD ECONOMICA Y DE OPERACIONES:

El objetivo principal de **TEPLASOC S.A** es la venta al por mayor de materiales de construcción: piedra, arena, grava, cemento, etcétera.

PERSONAL OCUPADO:

Al 31 de diciembre del 2018 la empresa cuenta con 5 trabajadores; 2 personas en el área de administración y 3 personas en el área de operaciones.

2. BASES DE PRESENTACION Y PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo a las normas internacionales de información financiera NIFF.

2.1 Base de Medición

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base devengada.

2.2 MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACION

La moneda de presentación de los estados financieros individuales de la compañía y sus notas está expresada en el dólar de los Estados Unidos de América.

2.3 USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS DE LOS ADMINISTRADORES

La preparación de los Estados financieros individuales de acuerdo a la Norma Internacional de Información Financiera, requiere que la Administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de los activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Debido a la subjetividad inherente en el proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración en la compañía.

Las estimaciones son revisadas por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas circunstancias.

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 requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Los resultados de las revisiones de las estimaciones contables son reconocidos en el periodo en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

2.4 PERIODO ECONÓMICO

El periodo económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del año 2018.

3 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2018, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1 Efectivo y Equivalente al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se

presentan en el pasivo corriente, para la presentación de del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo

3.2 Activos financieros

3.2.1 Clasificación

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Activos financieros a valor razonable con cambio en resultados, b) Mantenedos hasta el vencimiento, c) Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados, d) Otras cuentas por cobrar, e) Provisión cuentas incobrables. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento.

a) Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados

En este rubro deben incluirse los activos que son mantenidos para negociar, o que desde el reconocimiento inicial, han sido designados por la entidad para ser contabilizados al valor razonable o justo con cambios en resultados. Deberán incorporarse en este ítem los instrumentos financieros que no forman parte de la contabilidad de coberturas.

b) Activos financieros disponibles para la venta

Son activos financieros que en un momento posterior a su adquisición u origen, fueron designados para la venta. Las diferencias en valor razonable, se llevan al patrimonio y se debe reconocer como un componente separado (ORI-Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta).

c) Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o vencimiento determinado, es decir que la entidad tenga la intención efectiva y la capacidad de conservarlos hasta su vencimiento.

d) Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera

más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 60 a 90 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

Las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado.

e) Provisión 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.

3.2.2 Reconocimiento y Valoración (esta nota aplicará cuando la empresa registre inversiones según su objetivo).

Las adquisiciones y las enajenaciones normales de inversiones se reconocen en la fecha de compra, es decir, la fecha en la que la empresa se compromete a comprar o vender el activo, las inversiones se reconocen inicialmente por el valor razonable más los costos de la operación para todos los activos financieros que no se valoran a valor razonable con cambios en resultado.

Los activos financieros valorados a valor razonable con cambios en resultado se reconocen inicialmente por su valor razonable, y los costos de la transacción se cargan en la cuenta de resultados. Los activos financieros se dan de baja en el balance cuando los derechos a recibir flujos de efectivo de las inversiones ha vencido o se han transferido y la empresa ha traspasado todos los riesgos y ventajas derivados de su autoridad a los activos financieros disponibles para la venta y los activos financieros a valor razonable con cambio a resultados se contabilizan posteriormente por su valor razonable.

Las ganancias o pérdidas procedentes de cambios en el valor razonable de activos financieros a valor razonable con cambios en resultado se presentan en la cuenta de resultados dentro de otras ganancias / (pérdidas) netas en el periodo que en se originaron. Los ingresos por dividendos de activos financieros a valor razonable con cambios en resultados se reconocerán en la cuenta de resultados como parte de otros ingresos cuando se establece el derecho de la empresa a recibir los pagos.

3.3 Inventarios

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal de un negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de "promedio ponderado". El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta, estableciéndose una provisión por deterioro cuando la base financiera es menor que la tributaria.

3.4 Propiedad planta y equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

Concepto	Vida útil
Edificios	20 años
Instalaciones	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Máquinas y Equipos	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos y Equipos de Transportes	5 años

La empresa al 31 de diciembre del 2018 no cuenta con bienes propios comprendidos en propiedad planta y equipo.

3.5 Activos Intangibles

(a) Programas Informáticos

Los costos asociados con el mantenimiento de programas informáticos se reconocen como gasto a medida que se incurre en los mismos. Los gastos de desarrollo directamente atribuibles al diseño y realización de pruebas de programas informáticos que sean identificables y únicos y susceptibles de ser controlados por la empresa se reconocen como activos intangibles, cuando se cumplen las siguientes condiciones:

1. Técnicamente, es posible completar la producción del activo intangible de forma que pueda estar disponible para su utilización o su venta;
2. La administración tiene intención de completar el activo intangible en cuestión, para usarlo o venderlo;
3. La empresa tiene capacidad para utilizar o vender el activo intangible;

4. Se puede demostrar la forma en que el activo intangible vaya a generar probables beneficios económicos en el futuro;
5. Existe disponibilidad de los adecuados recursos técnicos, financieros o de otro tipo, para completar el desarrollo y para utilizar o vender el activo intangible; y
6. El desembolso atribuible al activo intangible durante su desarrollo puede valorarse de forma fiable.

Los costos directamente atribuibles que se capitalizan como parte de los programas informáticos incluyen los gastos del personal que desarrolla dichos programas y un porcentaje adecuado de gastos generales.

Los gastos que no cumplan estos criterios se reconocerán como un gasto en el momento en el que se incurran. Los desembolsos sobre un activo intangible reconocidos inicialmente como gastos del ejercicio no se reconocerán posteriormente como activos intangibles.

Los costos de desarrollo de programas informáticos reconocidos como activos se amortizan durante sus vidas útiles estimadas que no superan los cinco años.

3.6 Pérdidas por deterioro de valor de los activos financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en el caso de haber, 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 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 reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa 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 reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados con la provisión de inventarios por el valor neto de realización.

De igual manera, en cada fecha sobre la que se informa, en base a un inventario físico, se evalúa los artículos dañados u obsoletos en este caso se reduce el importe en libros, con la provisión de inventarios por deterioro físico. Es una cuenta de valuación del activo, con el gasto respectivo.

En el caso de los activos que tienen origen comercial, cuentas por cobrar, la empresa 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.

3.7 Cuentas comerciales a 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, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

3.8 Obligaciones con Instituciones Financieras y otras obligaciones

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos del costo necesario para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

Las comisiones abonadas por la obtención de líneas de crédito se reconocen como costos de la transacción de la deuda siempre que sea probable que se vaya a disponer de una parte o de la totalidad de la línea. En este caso, las comisiones se diferieren hasta que se produce la disposición. En la medida en que no sea probable que se vaya a disponer de todo o parte de la línea de crédito, la comisión se capitalizará

como un pago anticipado por servicios de liquidez y se amortiza en el periodo al que se refiere la disponibilidad del crédito.

La empresa tiene obligaciones con el socio relacionado al cual se le paga un interés anual correspondiente a la tasa activa del banco central.

3.9 Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias imponibles que se esperan que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias deducibles que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos, se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisará en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras, cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuesto diferido, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas por el SRI.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró 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 la 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.*

Durante el ejercicio 2018 la empresa registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 22%. La empresa no paga por el años 2018 anticipo de impuesto a la renta.

3.10 Beneficios a los empleados

Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos. Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo.

Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.

El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de prestaciones definidas, es el valor actual de la obligación por prestaciones definidas en la fecha del balance menos el valor razonable de los activos afectos al plan. La obligación por prestaciones definidas se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.

La empresa realizó el cálculo actuarial registrando el pasivo contra la provisión por jubilación y desahucio en los gastos, y calculó el activo por impuesto diferido siendo su contrapartida la cuenta en el gasto de ingresos por impuesto a la renta diferido a la tarifa del 22% por el 2018.

3.11 Provisiones

Las provisiones tienen una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados; es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y el importe se haya estimado de manera fiable.

Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando un tipo antes de impuestos que refleje la valoración en el mercado actual del valor temporal del dinero y los riesgos específicos de la obligación. El incremento en la provisión con motivo del paso del tiempo se reconoce como un gasto por intereses.

3.12 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa 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 se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

3.13 Arrendamientos

Los arrendamientos en los que el arrendador conserva una parte significativa de los riesgos y ventajas derivados de la titularidad se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos en concepto de arrendamiento operativo (netos de cualquier incentivo recibido del arrendador) se cargan en la cuenta de resultados, mediante la factura respectiva, la empresa no registra arrendamientos financieros

3.14 Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador

3.15 Principio de Negocio en Marcha

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

3.16 Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- ✓ **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- ✓ **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- ✓ **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- ✓ **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIIF).

3.17 Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa, todas las obligaciones con el SRI han sido pagadas puntualmente.

4 GESTION DE RIESGO FINANCIERO

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y Gerente.

Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.

Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.

Los principales riesgos de la empresa se derivan del desarrollo de su propia actividad y dentro de ésta, los principales aspectos a destacar son:

- ✓ **Política de calidad:** Para garantizar la calidad de nuestros servicios la empresa cuenta con un sistema de control interno, mediante el comité de calidad, cumpliendo con los estándares de ética, normas de general aceptación. La empresa por el año 2018 no tiene certificaciones de calidad emitida por Organismos competente.
- ✓ **Política Jurídica:** En relación con los conflictos que pudieran surgir en relación con la actividad de la empresa, con los diversos agentes del mercado, laboral, tributario, es práctica habitual mantener una línea de solución a los conflictos por medio de la mediación. No obstante, y para prevenir riesgos por esos motivos, la empresa cuenta con asesores jurídicos propios, que mantienen una actitud preventiva.
- ✓ **Política de seguros:** La empresa mantiene una política de seguros de responsabilidad civil y todo riesgo, al mismo tiempo se encuentran aseguradas las oficinas, líneas de producción, inventarios y vehículos.
- ✓ **Política de RRHH:** La empresa cumple con el código laboral y disposiciones del Ministerio del Trabajo, motivando permanentemente al valioso elemento de Recursos Humanos, ha puesto a disposición de los empleados el reglamento de trabajo y de salud y seguridad industrial.

5 HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

No se tiene conocimiento de otros hechos ocurridos con posterioridad al cierre de estos estados financieros, que pudieran afectarlos significativamente a su presentación.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están extendidas en varias hojas, (incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.

6 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

6.1 Activo corriente

Cuentas del Activo: El Activo está compuesto por las siguientes cuentas:

6.1.A Efectivo y Equivalente al Efectivo: US\$ 24,439.49

		2018
1101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	24,439.49
110101	CAJA	10,304.85
11010101	CAJA GENERAL	10,004.85
11010103	CAJA CHICA ADMIN VENTAS	300.00
110102	BANCOS	14,134.64
11010203	BANCO PICHINCHA CTE	14,134.64

A1. Se tratan del efectivo que tiene la empresa en caja y bancos sus saldos se encuentran conciliados. En el siguiente grupo de los valores que la empresa debe recuperar por ventas a crédito a diferentes tarjetas de crédito como se detalla en el cuadro; el método de valoración es al costo histórico.

6.1.B Activos Financieros

Medidos inicialmente al valor razonable ajustados por los costos de operación.

		2018
1102	ACTIVOS FINANCIEROS	59,662.29
110205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACI	59,676.92
11020501	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	59,676.92
1102050101	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NACIONALES	59,676.92
110210	(-) DETERIORO CUENTAS POR COBRAR	-14.63

B1. El activo financiero: se reconoce por el importe de las facturas emitidas a los clientes y la política de la empresa es vender a 60 a 90 días.

6.1.C Inventarios

		2018
1103	INVENTARIOS	8,227.31
110301	PRODUCTOS TERMINADOS	11,160.06
11030101	TEJAS	11,160.06
110312	(-) DETERIORO ACUMULADO INVENTARIO	-2,932.75

C1. Los inventarios se les aplicó el VNR y se realizó la provisión de deterioro acumulado sobre la cual se calculó el activo por impuesto diferido

6.1.D Servicios y otros pagos anticipados

Anticipos entregados a proveedores administrativos: USD\$ 12,127.26

		2018
1104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	12,127.26
110404	ANTICIPOS ENTREGADOS A PROVEEDORES	12,127.26
11040401	ANTICIPOS ENTREGADOS A PROVEEDORES OPERATIVOS	12,127.26

D1. Los pagos anticipados son activos derivados de pagos efectuados en efectivo o equivalentes para asegurar el abastecimiento de bienes, servicios u otros beneficios que se recibirán en el desarrollo normal de las operaciones futuras de la entidad.

6.1.E Activos por impuestos diferidos

En esta cuenta se encuentran reflejados:

- Crédito tributario por IVA: USD\$ 803.19

		2018
1105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	75,37
110502	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (RENTA)	75,37
1108	ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	707.02
110801	ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO JUBILACION	25.74
110802	ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO DESAHUCIO	36.08
110803	ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO VNR	645.20

D1. Corresponden a los valores del 25% de la base de las provisiones efectuadas por jubilación patronal, desahucio y VNR.

6.2 PASIVO CORRIENTE

6.2.A Cuentas y documentos por pagar: Dentro de los Pasivos corrientes tenemos.

		2018
2103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-43,699.74
210301	PROVEEDORES LOCALES	-43,699.74
21030101	PROVEEDORES LOCALES	-43,621.01
21030103	PROVEEDORES CAJA CHICA	-78.73

F1. Esta cuenta corresponde a los registros de pago a proveedores pendientes hasta 60 días lo cual está dentro de la política de la empresa, por lo que no se calculó el financiamiento implícito.

6.2.B Otras obligaciones corrientes:

		2018
2107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	-9,128.54
210701	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	-303.70
21070112	RETENCION IVA 30%	-21.89
21070113	RETENCION IVA 70%	-41.81
21070114	RETENCION IVA 100%	-240.00
210703	CON EL IESS	-896.88
21070301	APORTE PATRONAL IESS	-473.68
21070302	APORTE INDIVIDUAL EMPLEADO IESS	-368.41
21070304	PRESTAMO QUIROGRAFARIO	-54.79
210704	POR BENEFICIO DE LEY A EMPLEADOS	-4,271.23
21070402	DECIMO CUARTO	-804.17
21070403	DECIMO TERCERO	-324.88
21070405	VACACIONES	-438.83
21070406	PARTICIPACION 15% TRABAJADORES	-2,703.35
210712	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR.	-3,622.00
21071201	IMPUESTO RENTA EN RELACION DE DEPENDENCIA	-22.23
21071202	HONORARIOS PROFESIONALES	-200.00
21071207	TRANSPORTE DE CARGA Y PASAJEROS	-27.20
21071208	TRANSFERENCIA DE COMPRAS DE BIENES	-375.52
21071209	ARRENDAMIENTO BIENES INMUEBLES	-108.00
21071210	IMPUESTO A LA RENTA	-2889.05
210713	OTRAS RETENCIONES	-34.73
21071302	RENDIMIENTO FINANCIEROS	-2.48
21071305	OTRAS RETENCIONES APLICABLES DEL 2%	-32.25

G1. Dentro de la cuenta otras obligaciones corrientes están las obligaciones con la administración tributaria, con el IESS las cuales se encuentran al día. Las provisiones laborales se calcularon por empleado para determinar el saldo por pagar a diciembre 31 del 2018.

6.3 PASIVO NO CORRIENTE

6.3.A Cuentas por pagar diversas relacionadas:

		2018
2204	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	-40,000.00
220401	LOCALES	-40,000.00
22040101	SOCIO MB	-40,000.00

H1. Por el valor del pasivo se le calculó y pagó el interés de USD 124.17 al socio practicando la retención en la fuente respectiva

6.3.B Provisiones por beneficios empleados:

		2018
2207	PROVISIONES POR BENEFICIOS EMPLEADOS	-281.00
220701	JUBILACIÓN PATRONAL	-117.00
220702	DESAHUCIO	-164.00

I1. Este calculo se realizo de acuerdo al calculo actuarial. Por el año 2018 no se registro ORI porque la empresa se constituyó el 3 de agosto del 2018.

6.4 PATRIMONIO

		2018
30	PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS DE LA	-12,129.46
3001	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	-800.00
300101	CAPITAL SUSCRITO AUTORIZADO	-1,600.00
300102	(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO	800.00
3007	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-11,329.46
300701	GANANCIA NETA DEL PERIODO	-11,329.46

J1. El Patrimonio Neto está compuesto por el Capital Social autorizado de \$1,600.00 del cual se ha pagado \$800.00. La ganancia neta del periodo fue de \$10,782.20 después de participación trabajadores e impuesto a la Renta.

6.5 INGRESOS:

		2018
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	-186,728.80
4101	VENTAS DE BIENES LOCALES 12%	-187,273.90
410101	VENTAS	-187,273.90
41010101	TEJAS	-187,273.90
4108	(-) DESCUENTO EN VENTAS	545.10
410801	TEJAS	545.10
41080101	TEJAS DESCUENTOS	225.79
41080104	SERVICIOS DESCUENTOS	319.31
43	OTROS INGRESOS	-165.74
4303	OTRAS RENTAS	-165.74
430302	OTRAS RENTAS VARIAS	-165.74

K1. Los ingresos gravados del año 2018 fueron de 186,728.80 incluíd el ingreso por otras rentas varias.

6.6 COSTOS Y GASTOS

6.6.A COSTO DE VENTAS:

		2018
51	COSTO DE VENTAS	100,071.09
5101	MATERIALES	93,396.63
510101	TEJAS-RECETAS	92,615.88
510103	ADITIVOS	575.75
510104	ANTIOXIDANTE	205.00
5107	COSTO SERVICIO	6,674.46
510702	OTROS SERVICIOS RELACIONADOS	6,674.46

L1. Los costos de ventas son de \$199,071.09 por el concepto de tejas, aditivos y antioxidantes; incluyendo el costo por servicios relacionados. El costo de venta representa el 54% de las ventas netas.

6.6.B GASTOS OPERATIVOS, DE ADMINISTRACIÓN Y FINANCIEROS

		2018
5201	GASTOS DE VENTA	33,673.11
520101	SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	2,368.33
52010101	SUELDOS	2,100.00
52010102	HORAS EXTRAS	188.33
5201010402	MOVILIZACION ROL	80.00
520102	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	278.04
52010201	APORTE PATRONAL IESS	278.04
520103	BENEFICIOS SOIALES E INDEMNIZACIONES	382.53
52010301	DECIMO CUARTO	96.49
52010302	DECIMO TERCERO	190.68

52010304	VACACIONES	95.36
520104	GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	4.24
52010405	ALIMENTACION	4.24
520105	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURAL	7,996.49
52010501	HONORARIOS CONTABILIDAD	2,033.33
52010503	HONORARIOS SISTEMA	355.00
52050504	HONORARIOS SERVICIOS VARIOS	5,608.16
520108	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	223.41
52010801	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES VEHICULOS	5.36
52010802	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES INSTALACIONES	218.05
520111	PROMOCION Y PUBLICIDAD	3,012.54
520112	COMBUSTIBLES	514.12
520115	FLETES Y ACARREOS POR VENTAS	14,996.40
520116	GASTOS DE GESTION	44.66
52011602	GASTOS AGASAJOS CLIENTES	44.66
520117	GASTOS DE VIAJE	2,476.41
52011701	HOSPEDAJE VIAJES	170.94
52011702	TRANSPORTE Y MOVILIZACION VIAJES	1,935.85
52011703	ALIMENTACION VIAJES	369.62
520118	AGUA ENERGIA LUZ Y TELECOMUNICACIONES	326.47
52011803	ENERGIA ELECTRICA	125.12
52011806	INTERNET	201.35
520123	GASTO DETERIORO	14.63
52012307	DETERIORO CUENTAS POR COBRAR	14.63
520127	OTROS GASTOS	1,034.84
52012702	PEAJES Y ESTACIONAMIENTOS	32.00
52012707	SUMINISTROS PAPELERIA Y COMPUTACION	276.63
52012710	OTROS GASTOS MENORES	7.00
52012712	OTROS ACTIVOS MENORES	719.21

M1. Los gastos de venta se generaron a partir del mes de septiembre en el cual la empresa comenzó a facturar las ventas. El valor de estos gastos es de USD \$33,673.11.

		2018
5202	GASTOS DE ADMINISTRACION	40,802.02
520201	SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	8,637.33
52020101	SUELDOS	5,753.33
52020102	HORAS EXTRAS	2,490.00
5202010402	MOVILIZACION ROI	394.00
520202	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	1,001.55
52020201	APORTE PATRONAL IESS	1,001.55
520203	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	4,876.10
52020301	DECIMO CUARTO	1,259.07
52020302	DECIMO TERCERO	309.21
52020304	VACACIONES	343.47
52020305	PARTICIPACION A TRABAJADORES 15%	2,703.35
52020306	DESAHUCIO	153.00
52020307	JUBILACION PATRONAL	108.00
520204	GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	873.29
52020403	UNIFORMES	323.41

52020404	EXAMENES MEDICOS	132.52
52020405	ALIMENTACION	417.36
520205	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURAL	1,384.64
52020502	HONORARIOS LEGALES Y OTROS	1,384.64
520208	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	619.06
52020802	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES INSTALACIONES	28.00
52020803	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES MAQUINA	591.06
520214	SEGUROS Y REASEGUROS	953.53
52021402	OTROS SEGUROS PRIVADOS	953.53
520216	GASTOS DE GESTION	683.93
52021601	GASTOS AGASAJOS EMPLEADOS	683.93
520218	AGUA ENERGIA LUZ Y TELECOMUNICACIONES	11,755.62
52021801	ARRIENDO OFICINAS Y BODEGAS	5,400.00
52021803	ENERGIA ELECTRICA	6,239.62
52021808	AGUA POTABLE	116.00
520220	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	3,999.50
52022001	GASTO POR IMPUESTO A LA RENTA	4,696.52
52022003	IMPUESTO DE PATENTE BOMBEROS Y OTROS	10.00
52022006	INGRESO-GASTO POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	-707.02
5202200601	INGRESO POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	-707.02
520221	DEPRECIACIONES	2,735.34
5202210109	REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	2,735.34
520225	VALOR NETO DE REALIZACION INVENTARIOS	2,932.75
520227	OTROS GASTOS	349.40
52022703	TRANSPORTE Y MOVILIZACION	83.79
52022706	SUMINISTROS MATERIALES CAFETERIA Y LIMPIEZA	265.61

M2. Los gastos de Administración suman un total de \$40,542.86, en los que se incluyen el gasto por impuesto a la renta y el gasto por participación a trabajadores del 15%.

		REFERENCIA A NOTAS	2018
5203	GASTOS FINANCIEROS	M3	1,018.84
520301	INTERESES		124.17
520305	OTROS GASTOS FINANCIEROS		894.67
52030501	OTROS GASTOS FINANCIEROS BANCARIOS		894.67

M3. El total de gastos Financieros es de USD \$ 1,018.84 en cual se incluyen los intereses pagados a la socia Martha Baena.

7 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

CONCILIACIÓN CONTABLE TRIBUTARIA

EJERCICIO FISCAL 2018

-	Utilidad del ejercicio	PARCIALES	18,022.31
-	Participación de trabajadores		(2,703.35)
-	Otras rentas exentas e Ingresos no objeto de Impuesto a la Renta		
	Utilidad en venta de terreno		
	Indemnización seguro vehicular		
	Rendimiento financiero originado en certificado de depósito		
	Rendimiento financiero originado en deuda pública ecuatoriana		
	Interés ganado por préstamo a empleados		
	Dividendos en acciones de "La Favorita"		
	Reversión de pasivos por beneficios a empleados		
+	Gastos no deducibles (no incluye exceso de los límites del 5% y 20%)		2,815.09
	Deterioro de cuentas por cobrar comerciales	-	
	Gastos de gestión	-	
	Gastos de viaje		
	Gastos de nómina	0.19	
	Gastos de publicidad		
	Pérdidas no deducibles		
	Bancarización	2,814.90	
	DIFERIDO VALOR NETO REALIZABLE INVENTARIOS		2,932.75
	Jubilación patronal y desahucio SE VA POR DIFERIDO		281.00
+	Gastos incurridos para generar Ingresos exentos		
	Utilidad en venta de terreno		
	Indemnización seguro vehicular		
	Dividendos en acciones de "La Favorita"		
	Costos y gastos relacionados a Ingresos exentos sobre los que no es posible identificar en la contabilidad		
+	Participación de trabajadores atribuible a Ingresos exentos		
-	Deducciones adicionales		
	Incremento neto de empleo		
+	Otros gastos no deducibles		
	Exceso límite del 20% de servicios con partes relacionadas		
	Exceso límite del 5% por asignación de gastos indirectos		
-	Amorización de pérdidas tributarias		
=	Base Imponible		21,347.81
	Impuesto a la Renta Causado 22%		4696.52
	Base imponible para amortización de pérdidas tributarias		21,347.81
	Base imponible para límite del 20% de servicios con partes relacionadas y 5% por asignación de gastos indirectos		21,347.81
	IMPUESTO A LA RENTA		4696.52
	RETENCIONES EN LA FUENTE		1,807.47

TOTAL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR 2018		2889,05
--	--	---------

8 UTILIDAD DEL EJERCICIO

La utilidad líquida de TEPLASOC S.A fue de USD 10.785,20 después del 15% participación trabajadores e impuesto a la Renta 22%.

9 CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

De acuerdo con la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación Reformado, la Compañía ha cumplido con sus obligaciones como agente de retención.

Los sujetos pasivos de obligaciones tributarias sometidos a auditoría externa son responsables del contenido de la información sobre la cual los auditores externos expresen su opinión de auditoría; de igual forma, los sujetos pasivos son responsables de la preparación de los anexos del Informe de Cumplimiento Tributario.

10 NORMAS SOBRE PROPIEDAD INTELECTUAL Y DERECHOS AUTOR

Mediante Resolución No. 04.Q.I.J.001, publicada en el R.O. 289, de 10 de marzo de 2004, la Superintendencia de Compañías, modificó los reglamentos para informes anuales de las Juntas Generales y requisitos mínimos de los informes de auditoría externa.

Este documento tiene por objeto dar a conocer cuál es la protección legal de los derechos de autor en el Ecuador y determinar el estado de cumplimiento de las normas que deban hacer los representantes legales de cada compañía al momento de presentar su informe anual de Gestión. La Ley de Propiedad Intelectual vigente desde el 19 de mayo de 1998, constituye la normativa interna que protege tales derechos.

11 ADMINISTRACION DE INGRESOS

Las Compañías adoptaron la Norma Internacional de Información Financiera N° 7 (NIIF7), "Instrumentos Financieros Revelaciones", la cual es efectiva para los períodos financieros que iniciaron el 1º de enero de 2007. Esta norma establece ciertas revelaciones que permiten al usuario de los estados financieros evaluar la importancia de los instrumentos financieros para la Compañía, la naturaleza y alcance de sus riesgos y cómo maneja tales riesgos.

La Gerencia General es encargada del monitoreo recurrente de los factores de riesgo más relevantes para la empresa, sustentada en una metodología de evaluaciones continua. TEPLASOC S.A., administran una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su riesgo frente a variaciones de inflación.

Riesgo de Mercado

El Riesgo de Mercado está asociado a la variación de la demanda en el sector, variación de precios, variación de costos, variación en temas regulatorios, variación de condiciones naturales.

La demanda ha tenido una recuperación poco satisfactoria tras la crisis mundial. Las Compañías utilizan como estrategia de mercado el revisar y fijar los precios mensualmente otorgando descuentos. Los precios varían acorde a la disponibilidad de los patrocinios, aforo y aceptación del público, capacidad adquisitiva de las personas, etc. Estas variaciones afectan a la Compañía, que es quien los asume y que se ven reflejados en el costo de ventas.

Riesgo Tipo de cambio

El Riesgo de Tipo de cambio se produce como la consecuencia de la volatilidad de las divisas que opera la compañía. TEPLASOC S.A maneja sus operaciones y registros contables en la moneda de curso legal en el Ecuador el dólar americano, por lo que la totalidad de sus operaciones de ingresos, costos y gastos, activos y pasivos están denominadas en dólares.

La Compañía al momento no efectúa operaciones en moneda distintas al dólar americano, y de acuerdo a la estrategia global no se tiene planificado operaciones en moneda extranjero, por lo que se puede calificar como bajo el riesgo en Tipo de cambio.

Los eventos o efectos de Riesgo Financiero se refieren a situaciones en las cuales se está expuesto a condiciones de incertidumbre.

Riesgo de Inflación

El riesgo de inflación proviene de 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.

Según el Banco Central del Ecuador, la inflación acumulada para cada año se detalla a continuación:

- a) Año 2018 0.27%
- b) Año 2017 -0.20%
- c) Año 2016 1.12%
- d) Año 2015 3.38%
- e) Año 2014 3.3%
- f) Año 2013 2.7%

Riesgo de Crédito

La Compañía efectúa la mayor parte de sus ventas a clientes recurrentes cuya probabilidad de no pago es relativamente baja ya que el pago es en efectivo, cheque o tarjetas de crédito y en lo que se refiere a ventas a clientes independientes la Compañía toma las medidas necesarias para asegurar su cobranza tales como pagos adelantados entre otros.

Riesgo de Liquidez o Financiamiento.

El riesgo de liquidez de la Compañía es mitigado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, a través de la optimización del manejo del efectivo y equivalentes con el fin de cumplir con los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.

TEPLASOC S.A, realiza periódicamente proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera, y entorno económico con el propósito de obtener los recursos de liquidez necesarios para que la empresa cumpla con sus obligaciones.

12 CONTINGENCIAS

Revisión de Autoridades Tributarias y de Control

De la Superintendencia de Compañías del Ecuador

No se han aplicado sanciones a TEPLASOC S.A a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante el ejercicio terminado a 31 de Diciembre del 2018.

De otras Autoridades Administrativas

No se han aplicado sanciones significativas a TEPLASOC S.A a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de diciembre de 2018.

Aportes a la Seguridad Social

Los pagos por aportes a la Seguridad Social y entidades relacionadas están sujetos a revisión por parte de esas entidades estatales

13 OTROS ASPECTOS RELEVANTES

Con fecha diciembre 29 de 2010 se promulgó el Suplemento del Registro Oficial N° 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- El aumento en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades así tenemos: 25% para el año 2018, 22% a partir del año 2013.
- Exoneración del impuesto a la renta durante 5 años para nuevas sociedades cuyas inversiones se realicen para el desarrollo de sectores económicos considerados prioritarios para el Estado.
- Deducción del 100% adicional para el cálculo del impuesto a la renta de ciertos gastos incurridos por "Medianas Empresas".
- Exoneración de retención en la fuente de impuesto a la renta en pago de intereses de créditos externos otorgados por instituciones financieras.

- La reducción progresiva del porcentaje de retención en la fuente de impuesto a la renta en pagos al exterior conforme la tarifa de impuesto a la renta para sociedades.
- Exoneración del pago del anticipo de impuesto a la renta hasta el quinto año de operación efectiva para las nuevas sociedades.
- Exoneración del impuesto a la salida de divisas en los pagos de capital e intereses por créditos otorgados por instituciones financieras destinados al financiamiento de inversiones previstas en este Código.

14 PRECIOS DE TRANSFERENCIA

Con la Resolución NAC OGERCGC-12-00829 del 18 de diciembre de 2012, publicada el 26 de diciembre se modificó el formulario 101, incorporando en los casilleros 003 al 006 las operaciones de activo, pasivo, ingresos y egresos con partes relacionadas locales. Esta modificación fue una introducción a los cambios en las obligaciones formales respecto del Régimen de Precios de Transferencia que se publicaron con la Resolución NAC OGERCGC-13-00011, que indica lo siguiente:

"Los sujetos pasivos del impuesto a la Renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales y/o domiciliadas en el exterior, dentro de un mismo período fiscal en un monto acumulado superior a los tres millones de dólares de los Estados Unidos (USO 3'000.000,00), deberán presentar al Servicio de Rentas Internas el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas".

"Aquellos sujetos pasivos que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales y/o domiciliadas en el exterior, dentro del mismo período fiscal, en un monto acumulado superior a los seis millones de dólares de los Estados Unidos de América (USO 6'000.000,00) deberán presentar adicionalmente al Anexo, el Informe de Precios de Transferencia".

El Artículo 22 de la Ley de Régimen Tributario Interno dice lo siguiente referente a Precios de Transferencia:

"La determinación del impuesto a la renta se efectuará por declaración del sujeto pasivo, por actuación del sujeto activo, o de modo mixto. Los contribuyentes que celebraren operaciones o transacciones con partes relacionadas están obligados a determinar sus ingresos y sus costos y gastos deducibles, considerando para esas operaciones los precios y valores de contraprestaciones que hubiera utilizado con o entre partes independientes en operaciones comparables. Para efectos del control deberán presentar a la Administración Tributaria, en las mismas fechas y forma que esta establezca, los anexos e informes

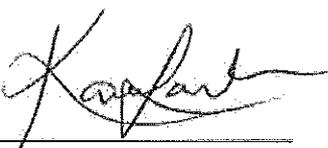
sobre tales operaciones. La falta de presentación de los anexos e información referida en este artículo, o si es que la presentada adolece de errores o mantiene diferencias con la declaración del impuesto a la Renta, será sancionada por la propia Administración Tributaria con multa de hasta 15.000 dólares de los Estados Unidos de América".

La presentación de la Información de operaciones con partes relacionadas se encuentra normada en el Artículo 80 del Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno y dice lo siguiente: "Los sujetos pasivos del Impuesto a la Renta, que realicen operaciones con partes relacionadas, de acuerdo al artículo correspondiente a la Ley de Régimen Tributario Interno, adicionalmente a su declaración anual de Impuesto a la Renta, presentarán al Servicio de Rentas Internas el Informe Integral de Precios de Transferencia y los anexos que mediante Resolución General del SRI establezca, referente a sus transacciones con estas partes, en un plazo no mayor a dos meses a la fecha de exigibilidad de la declaración del impuesto a la renta, de conformidad con lo dispuesto en el artículo correspondiente en este Reglamento".

Finalmente el Artículo 259 del Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno norma sobre la Responsabilidad de los Auditores Externos que dice "Los auditores están obligados, bajo juramento, a incluir en los dictámenes que emitan respecto de los estados financieros de las sociedades auditadas, un informe separado que contenga la opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de las mismas, ya sea como contribuyente o en su calidad de agentes de retención o percepción de los tributos; así como la opinión sobre la metodología y los ajustes practicados en precios de transferencia."

15 HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (2018), no se han presentado eventos que se conozca, en la opinión de la Administración de las Compañías, puedan afectar la marcha de la Compañía o puedan tener un efecto significativo sobre los estados financieros, que no se haya revelado en los mismos.



CONTADOR/A
KAREN SUSANA LARSEN MEJIA
RUC: 171670547800



GERENTE GENERAL
OCAMPO JUAN CARLOS
CI: 1717673618