

GM DATA MANAGEMENT INC. DATA&GEODATA-MANAGEMENT S.A

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2018

(En dólares americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía GM DATA MANAGEMENT INC. DATA&GEODATA-MANAGEMENT S.A (En adelante “La compañía”) Está legalmente constituida en el Ecuador, mediante escritura pública otorgada ante el Notaria cuadragésima del cantón Quito, Dra. Paola Catalina Andrade Torres, el veintiséis de octubre del dos mil dieciocho, debidamente inscrita ante el Registrador Mercantil de Quito el cinco de noviembre del mismo año, bajo el número cincuenta y cinco sesenta y nueve.

OBJETO SOCIAL: La compañía tiene como objeto social: actividades de procesamiento y suministro de servicio de registro de datos: elaboración completa de datos facilitados por los clientes, generación de informes especializados a partir de datos facilitados por los clientes, actividades que se encuentran dentro de los estatutos sociales de la compañía.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑÍA: DOMICILIO TRIBUTARIO Provincia: PICHINCHA Cantón: QUITO Parroquia: QUITO DISTRITO METROPOLITANO Ciudadela: S/N Barrio: C.postal 170505 Calle: Avenida de los Shyris Numero: N36-188 Intersección: Avenida Naciones Unidas Manzana: S/N Conjunto: S/N Bloque: S/N Edificio: Edificio Shyris Park Piso: 0 Oficina: 311.

DOMICILIO FISCAL: Quito- Ecuador

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 Administración 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 Administración 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 **“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. Reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos

2.4. 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.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS 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.

3.1 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.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

dic-18 oct-18

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		Caja	24,10	200,00
		Bancos		
		Inversiones Temporales		

3.2 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:

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.

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

dic-18 oct-18

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	318	Accionistas, Socios, Participes y Otros Titulares por Cobrar Locales	-	600,00
	319	Accionistas, Socios, Participes y Otros Titulares por Cobrar del Exterior	-	-
		TOTAL POR COBRAR ACCIONISTAS, SOCIOS Y OTROS	-	600,00

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:

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.

3.3. Activos por Impuestos Corrientes

Corresponden principalmente a crédito tributario: 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.

3.4. 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.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES

dic-18

oct-18

Un resumen estas cuentas es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	511	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes relacionados locales		
	512	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes relacionados del exterior		
	513	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes NO relacionados locales		
	514	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes NO relacionados del exterior		
		TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES	-	-

3.5. Cuenta Patrimonial

Esta cifra representa el valor monetario con el cual fue constituida y dio inicio a las operaciones comerciales de la Compañía.

PATRIMONIO

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

dic-18

oct-18

Un resumen del capital suscrito es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	601	Capital Suscrito o asignado		
		Accionista A	400,00	100,00
		Accionista B	400,00	100,00
		Accionista C		
	601	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	800,00	200,00

APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

dic-18

oct-18

Un resumen de aportes futuras capitalizaciones es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	603	Capital Suscrito y No Pagado		
		Accionista A	-	300,00
		Accionista B	-	300,00
		Accionista C		
		Socio C		
	603	TOTAL CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	-	600,00

3.6. 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

- **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 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

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES

dic-18

oct-18

Un resumen estas cuentas es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	511	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes relacionados locales		
	512	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes relacionados del exterior		
	513	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes NO relacionados locales		
	514	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes NO relacionados del exterior		
		TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES	-	-

3.5. Cuenta Patrimonial

Esta cifra representa el valor monetario con el cual fue constituida y dio inicio a las operaciones comerciales de la Compañía.

PATRIMONIO

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

dic-18

oct-18

Un resumen del capital suscrito es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	601	Capital Suscrito o asignado		
		Accionista A	400,00	100,00
		Accionista B	400,00	100,00
		Accionista C		
	601	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	800,00	200,00

APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

dic-18

oct-18

Un resumen de aportes futuras capitalizaciones es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	603	Capital Suscrito y No Pagado		
		Accionista A	-	300,00
		Accionista B	-	300,00
		Accionista C		
		Socio C		
	603	TOTAL CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	-	600,00

3.6. 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

- **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 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.

• 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 2015, se permite el reconocimiento de activos y pasivos por impuestos diferidos en los casos y condiciones que establezca el reglamento.

CONCILIACION TRIBUTARIA				
			dic-18	oct-18
Casillero	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
801/802		Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	-	-
.096		(-) Menos ingresos por medición de activos Biológicos al valor razonable menos costos de venta	-	-
.097		(+) Mas pérdidas costos y gastos por mediciones de activos biológicos al valor razonable menos c. ve	-	-
.098		(=) Base de Calculo de Participación a Trabajadores	-	-
DIFERENCIAS PERMANENTES				
803		(-) Participación a trabajadores	-	-
804		(-) Dividendos Exentos y efectos por método de participación -valor patrimonial-campos- 6024-6026	-	-
805		(-) Otras Rentas Exentas e ingresos no objeto de impuesto a la renta	-	-
806		(+) Gastos no Deducibles Locales	-	-
807		(+) Gastos no Deducibles del Exterior	-	-
808		(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos y gastos atribuidos a ingresos no objeto del impo	-	-
809		(+) Participación a Trabajadores atribuibles a ingresos exentos	-	-
810		(-) Deduciones adicionales(Incluye Incentivos a la Ley de Solidaridad)	-	-
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	-	-
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 (diferentes de cuentas inobrables, desmantelamiento y jubilación patronal)	-	-
824-825		Por Contratos de Construcción	-	-
826-827		Por mediciones de activos no corrientes mantenidos para la venta	-	-
828-829		Por medición de activos biológicos- Ingresos	-	-
830-831		Por medición de activos biológicos- Pérdidas costos y gastos	-	-
833		Amortización pérdidas tributarias de años anteriores	-	-
834-835		Por otras diferencias temporarias	-	-
NETO REVERSION (Casilleros 815-831)				
835-839		Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)	-	-
849		Impuesto a la Renta Causado (25%) / IMPUESTO MINIMO DEL AÑO ANTERIOR	-	-
(=) UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DIFERIDOS			-	-
(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO			-	-
(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO			-	-
(=) UTILIDAD / PERDIDA NETA DEL EJERCICIO			-	-

3.7. Reserva Legal

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.

• 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 2015, se permite el reconocimiento de activos y pasivos por impuestos diferidos en los casos y condiciones que establezca el reglamento.

CONCILIACION TRIBUTARIA				
			dic-18	oct-18
Casillero	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
801/802		Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	-	-
.096		(-) Menos ingresos por medición de activos Biológicos al valor razonable menos costos de venta	-	-
.097		(+) Mas pérdidas costos y gastos por mediciones de activos biológicos al valor razonable menos c. ve	-	-
.098		(=) Base de Cálculo de Participación a Trabajadores	-	-
DIFERENCIAS PERMANENTES				
803		(-) Participación a trabajadores	-	-
804		(-) Dividendos Exentos y efectos por método de participación -valor patrimonial-campos- 6024-6026	-	-
805		(-) Otras Rentas Exentas e ingresos no objeto de impuesto a la renta	-	-
806		(+) Gastos no Deducibles Locales	-	-
807		(+) Gastos no Deducibles del Exterior	-	-
808		(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos y gastos atribuidos a ingresos no objeto del impo	-	-
809		(+) Participación a Trabajadores atribuibles a ingresos exentos	-	-
810		(-) Deduciones adicionales(Incluye Incentivos a la Ley de Solidaridad)	-	-
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	-	-
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 (diferentes de cuentas inobrables, desmantelamiento y jubilación patronal)	-	-
824-825		Por Contratos de Construcción	-	-
826-827		Por mediciones de activos no corrientes mantenidos para la venta	-	-
828-829		Por medición de activos biológicos- Ingresos	-	-
830-831		Por medición de activos biológicos- Pérdidas costos y gastos	-	-
833		Amortización pérdidas tributarias de años anteriores	-	-
834-835		Por otras diferencias temporarias	-	-
NETO REVERSION (Casilleros 815-831)				
835-839		Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)	-	-
849		Impuesto a la Renta Causado (25%) / IMPUESTO MÍNIMO DEL AÑO ANTERIOR	-	-
(=) UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DIFERIDOS			-	-
(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO			-	-
(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO			-	-
(=) UTILIDAD / PERDIDA NETA DEL EJERCICIO			-	-

3.7. Reserva Legal

La Compañía debe apropiar por lo menos el 5% de la utilidad líquida, hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 20% 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.

RESERVAS

dic-18

oct-18

Un resumen de reservas es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	604	Reserva Legal		
	605	Reserva Facultativa		
	606	Otras		
		TOTAL RESERVAS	-	-

3.8. 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.

CUENTAS DE RESULTADOS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

dic-18

oct-18

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES		
	6001	Gravadas con tarifa de IVA-NETO		
	6003	Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA-neto		
		PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS		
	6005	Gravadas con tarifa 12% IVA		
	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	-	-

3.9. 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.

3.10. 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.

GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

dic-18

oct-18

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	356	Propaganda y publicidad prepagada		
	357	Arrendamiento operativo pagado por anticipado		
	358	Primas de seguro pagados por anticipado		
	359	Otros-pagos por anticipado	775,90	
		TOTAL ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADOS	775,90	-

3.11. 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 supuestas utilizadas 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.

3.12. 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.

3.13. 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 mantienen una cobertura adecuada para cubrir sus operaciones.

4. 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.



GERENTE

Goyes Mosquera Jairo Javier

C.C.:1714191952



CONTADOR

Falconi I. Mónica del Rocío

RUC: 1710986132001