

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2018 (Expresadas en US Dólares)

A. TEXTICOM CÍA. LTDA.

TEXTICOM CIA. LTDA. (en adelante la Compañía) se constituyó mediante Escritura Pública celebrada el 27 de marzo de 1991, siendo inscrita en el Registro Mercantil de la ciudad de Quito el 2 de julio de 1991, con un capital suscrito de 700.000 sucres. Los aportes fueron entregados en efectivo, por ello, en la escritura pública se aclara que el capital social se encuentra íntegramente suscrito y pagado. Desde su fecha de constitución, se han celebrado 7 reformas mediante escrituras públicas. A continuación, detallamos las tres últimas reformas celebradas:

Acto	Fecha de Inscripción Registro Mercantil
Cesión de Participaciones	(1) 12-04-2016
Reforma de los estatutos de la compañía	(2) 11-10-2011
Aumento de capital y Reforma de Estatutos	(3) 18-02-2011

- (1) Mediante Acta de la Junta General de Socios, la Sra. Amparo López y el Sr. Carlos Cevallos, proceden a ceder la totalidad de las participaciones sociales de las que son titulares a favor de la Familia Gonzales Gaviria.
- (2) Dando cumplimiento a las resoluciones adoptadas por la Junta General de Socios se procede a reformar el objeto social de la Compañía, alineándolo a las actividades que actualmente realiza la Compañía.
- (3) Dando cumplimiento a la resolución de la Junta General Extraordinaria de Socios se aumenta el capital suscrito y pagado en US\$ 136,190, dividido en ciento treinta y seis mil cinco noventa participaciones de un dólar cada una.

Las operaciones de la Compañía están reguladas por las diferentes entidades estatales de control, se rige por las normas societarias, laborales y tributarias vigentes en el Ecuador y por las disposiciones del estatuto establecido en su constitución. Su domicilio principal y su lugar de operaciones efectivas están ubicados en la ciudad de Quito.

La actividad principal de la Compañía es la producción de artículos de plástico por inyección y presión para la industria de línea blanca.

El objeto social establecido en su constitución indica textualmente lo siguiente: "Importación, exportación, distribución, comercialización, fabricación, de toda clase de artículos y productos de plásticos en general". El mencionado objeto social, hace referencia a las actividades que la Compañía desarrolla en la actualidad, por lo tanto, se cumple con lo establecido en la Ley de Compañías.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2018 (Expresadas en US Dólares)

B. RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS: (Continuación)**Depreciación:**

La depreciación es calculada por el método de línea recta o lineal basada en la vida útil estimada para el activo. Consiste en un importe constante que se distribuye a lo largo de su vida útil; se reconoce contra resultados del período en que ocurren. Al término de cada periodo, la Administración revisa sus estimaciones respecto a la vida útil de los bienes y, de ser necesario, realiza los ajustes correspondientes, en cumplimiento de los párrafos 17.16 al 17.23 de la Sección 17 de NIIF para las PyME's. A la fecha que se reporta, las estimaciones de vida útil de los bienes son consistentes con el año anterior.

La vida útil estimada para los elementos de propiedades y equipos, y sus porcentajes de depreciación es la que se detalla en la siguiente tabla:

ACTIVOS	AÑOS	CUOTA ANUAL
Edificios	19-20	4.75 - 5.00%
Cerramientos y muros	19-20	4.75 - 5.00%
Maquinaria, equipo de taller, matrices	9.83 - 10	9.83 - 10%
Muebles, equipo de oficina	9.83 - 10	9.83 - 10%
Instalaciones industriales	10	10%
Vehículos	5	20%
Equipos de computación	3	33.33%

El importe depreciable es el costo del activo menos su valor residual. El valor residual es el importe estimado que la compañía podría obtener por la venta del activo, al término de su vida útil. A la fecha que se reporta, la Compañía no designó valores residuales a sus propiedades y equipos.

Baja de propiedades y equipos:

La Compañía da de baja los elementos de propiedades y equipos, reconociendo la utilidad o pérdida originada por la baja contra resultados del ejercicio, como lo establece los párrafos 17.27 y 17.28 de la Sección 17 de NIIF para las PyME's.

4. Deterioro del valor de los activos no financieros:

A la fecha de cierre de cada período sobre el que se informa, la Compañía evalúa si existe algún indicio de que un activo no financiero pudiera estar deteriorado en su valor; y, aplicando los lineamientos establecidos en la Sección 27 de NIIF para las PyME's, la Compañía estima su importe recuperable, este es, el mayor entre el valor razonable menos los costos de venta de un activo y su valor en uso.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2018 (Expresadas en US Dólares)

C. GESTIÓN DEL RIESGO FINANCIERO: (Continuación)

Al 31 de diciembre del 2018, el análisis y evaluación financiera refleja un ligero desequilibrio financiero a corto plazo, con un capital de trabajo negativo de US\$ 166,674, lo que representa que la Compañía no cuenta con liquidez suficiente para cubrir sus obligaciones a corto plazo. La gerencia se encuentra realizando gestiones para refinanciar sus pasivos a corto plazo a largo plazo. A la fecha de publicación de los estados financieros, dichas gestiones tuvieron éxitos y se concretarán, con lo que se mejorará la posición financiera de la Compañía. A pesar de ello, la Compañía presenta una alta solvencia financiera de 1.46 para cubrir sus pasivos totales.

Es necesario destacar, que las operaciones de la Compañía se desarrollan bajo la hipótesis de negocio en marcha, y que las proyecciones futuras de la Gerencia son favorables, los que permitirá a la Compañía honrar sus obligaciones.

D. EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS:

		Al 31 de diciembre del	
		2018	2017
Caja		1,256	850
Bancos	(1)	56,722	5,273
Fondos especiales		4,174	200
		62,152	6,323

(1) Corresponde principalmente a: US\$ 40,001 depositados en la cuenta del Banco de Guayaquil, y US\$ 8,834 depositados en la cuenta de Produbanco. Estos fondos son de libre disponibilidad y se mantienen registrados en moneda local.

E. CUENTAS POR COBRAR:

		Al 31 de diciembre del	
		2018	2017
Cuentas por Cobrar Locales	(1)	222,433	706,525
Cobrar del Exterior		-	2,851
(-) Deterioro para cuentas incobrables		-	(36,188)
		222,433	673,189

(1) La disminución de esta cuenta entre el año 2017 y 2018 corresponde principalmente a la operación de *factoring (confirming)* que ejecutó la Compañía con el Banco de Guayaquil por US\$ 300,000, en la cual se vendió la cartera pendiente de cobro a INDUGLOB S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2018 (Expresadas en US Dólares)

E. CUENTAS POR COBRAR: (Continuación)

A continuación, el detalle de los principales clientes que comprenden el saldo de esta cuenta:

	31-12-2018
INDUGLOB S.A.	52,881
SABIJER'S S.A.	50,307
Chaide y Chaide S.A.	41,632
Otros clientes	77,613
	222,433

Estas cuentas no generan intereses, y por su vencimiento de corto plazo, no se generan intereses implícitos. Los saldos de la cartera por edad de vencimiento son como siguen:

Edad de vencimiento	2018	Porcentaje del total
Cartera vencida de 0 – 30 días	116,962	53%
Cartera vencida de 31 – 60 días	99,911	45%
Cartera vencida de 61 – 180 días	2,728	1%
Cartera vencida mayor a 180 días	2,832	1%
	222,433	100%

F. INVENTARIOS:

	Al 31 de diciembre del	
	2018	2017
INV Materias Primas	118,524	87,796
INV Suministros y Materiales	91,051	73,335
INV Cajas y Embalajes	-	12,801
INV De Producto en Proceso	151,401	44,643
INV De Producto Terminado	104,012	71,183
Importaciones en Tránsito	-	5,590
	464,988	295,348

G. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES:

	Al 31 de diciembre del	
	2018	2017
Anticipo Impuesto Renta	-	7,096
Crédito Tributario ISD Capitales	-	4,950
Crédito Tributario IVA pagados	(1) 173,064	-
Crédito Tributario de Renta	(2) 41,262	45,025
	214,326	57,071

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2018 (Expresadas en US Dólares)

G. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES: (Continuación)

- (1) Corresponde al crédito tributario de Impuesto al Valor Agregado (IVA) en retenciones y por compras realizadas, el mismo que es compensado en el siguiente mes con el IVA generado en ventas. Estos montos se sustentan en declaraciones de impuestos presentadas al SRI.
- (2) Ver proceso de cálculo y determinación en Nota V.

H. OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

	Al 31 de diciembre del	
	2018	2017
Empleados	4,258	2,178
Socios y Relacionados (1)	92,934	60,998
Anticipo a proveedores (2)	31,404	6,830
Seguros equinoccial - Reembolso Siniestro	24,856	-
Garantías entregadas	250	-
Induglob	38,419	-
Servicios y otros pagos por anticipado	17,012	30,522
	209,133	100,528

- (1) Este saldo corresponde a los préstamos entregados a los accionistas y que están pendientes de cobro. Se compone US\$ 56,386 de préstamos entregados en años anteriores y US\$ 36,548 de préstamos entregados durante el año 2018. No están sustentados en contratos, ni generan rendimientos financieros para la Compañía.
- (2) Corresponde principalmente al anticipo entregado a TECNAFLU (residente en México) por la adquisición de una maquinaria. El valor cancelado se compensará cuando se reciba la maquinaria.

I. PROPIEDADES Y EQUIPO:

Los movimientos realizados durante el año 2018, fueron los siguientes:

	Saldo al 01-01-2018	Adiciones	Bajas	Saldo al 31-12-2018
Terrenos	652,210	-	-	652,210
Áreas de Acceso y Cerramientos	64,719	-	-	64,719
Edificios & Naves Edificadas	981,978	-	-	981,978
Instalaciones en Edificios	44,714	6,352	-	51,066
Maquinaria y Equipo	1,951,816	159,114	(31,155)	2,079,775
Equipo de Taller	274,027	-	(456)	273,571
Moldes y Matrices	96,191	-	-	96,191
Muebles y Enseres	68,529	-	-	68,529
Equipos de Oficina y menaje	6,498	-	-	6,498
Equipos de Computación	80,969	7,096	(3,007)	85,058
Vehículos	96,901	36,497	-	133,398
	4,318,552	209,059	(34,618)	4,492,993
Depreciación acumulada	(2,074,536)	(247,530)	34,618	(2,287,448)
	2,244,016	(38,471)	-	2,205,545

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2018 (Expresadas en US Dólares)

J. CUENTAS POR PAGAR:

	Al 31 de diciembre del	
	2018	2017
Cuentas por pagar Locales	411,863	425,876
Cuentas por pagar Del Exterior.	8,167	317
(1)	420,030	426,193

- (1) Corresponde principalmente US\$ 166,953 por pagar a INDUGLOB SA, US\$ 51,015 por pagar a PF GROUP S.A., US\$ 23,197 por pagar a GRUPO CANGURO CIA. LTDA.

A continuación presentamos estos saldos por edad de vencimiento:

Edad de vencimiento	2018	Porcentaje del total
De 0 – 30 días	143,054	34%
De 31 – 60 días	19,146	5%
De 61 – 180 días	5,192	1%
Mayor a 180 días	252,638	60%
	420,030	100%

K. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS:

	Al 31 de diciembre del	
	2018	2017
Obligaciones con empleados	(1) 207,148	173,261
Obligaciones con el IESS	29,832	33,819
	236,980	207,080

- (1) A continuación, se presenta el resumen del rubro:

	31-12- 2018
Sueldos por Pagar	70,080
Décimo Tercer Sueldo	1,646
Décimo Cuarto Sueldo	4,815
Liquidaciones por Pagar	125,438
Vacaciones por pagar	5,169
	207,148

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2018 (Expresadas en US Dólares)

L. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA:

	Al 31 de diciembre del	
	2018	2017
Impuestos por pagar	14,898	42,885
Impuesto a la renta por pagar	-	54,178
	14,898	97,063

M. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS:

Institución Financiera	Fecha de inicio	Fecha de Vencimiento	Tasa de interés %	Valor del Préstamo	Al 31 de diciembre del 2018
	10-04-2018	15-03-2021	8,00%	850,000	850,000
Banco Guayaquil	07-11-2018	06-05-2019	0,00%	300,000	300,000
	15-11-2018	04-11-2020	9,76%	33,362	31,795
Banco Amazonas	29-11-2017	19-11-2019	9,76%	120,00	60,194
Total obligaciones con instituciones financieras no corrientes:					1,241,989
Porción corriente de obligaciones con instituciones financieras no corrientes:					(574,260)
Total neto de obligaciones con instituciones financieras no corrientes:					<u>667,729</u>

La Compañía mantiene a favor de las instituciones financieras las siguientes garantías:

Fecha de entrega	Monto US\$	Descripción
19-09-2018	3,084,742	Lote de terreno N 2 y demás construcciones que se levantan sobre él.
-	33,362	Pagaré factoring vehículos pesados.
18-10-2018	44,562	Contrato de compra venta con reserva de dominio.

La Gerencia de la Compañía considera que durante el año 2019 se dispondrá de los recursos necesarios para liquidar los pasivos en las fechas que corresponda. Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía ha cancelado US\$ 679,939 de capital, recibió financiamiento por US\$ 1,183,362 y pago de intereses US\$ 9,732.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2018 (Expresadas en US Dólares)

M. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS: (Continuación)

Los vencimientos futuros de estas obligaciones son los siguientes:

Institución Financiera	Fecha de Vencimiento	Tasa de interés %	2019	2020	2021	Total
GUAYAQUIL	15/02/2023	8.000%	200,000	650,000	-	850,000
GUAYAQUIL	06/05/2019	-	300,000	-	-	300,000
GUAYAQUIL	04/11/2010	9.760%	14,066	10,606	7,124	31,795
AMAZONAS	19/11/2019	9.760%	60,195	-	-	60,194
			574,260	660,606	7,124	1,241,989

N. OTROS PASIVOS CORRIENTES:

	Al 31 de diciembre del	
	2018	2017
Sobregiro bancarios	42,224	55,670
Intereses devengados pendientes de pago	18,063	-
Préstamos socios	20,872	8,187
Tarjetas de crédito	4,031	7,132
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social	(1) 18,384	15,383
Municipio de Quito	(2) 15,294	9,320
Cartinvest S.A.	-	438,322
Otras	1,996	27,162
	120,864	561,176

(1) Corresponde a los valores adeudados por la Compañía al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social por Aportes patronales de los meses de noviembre y diciembre del año 2015 y enero y febrero del 2016 por un monto total de US\$ 63,590.70. El financiamiento otorgado fue de cinco años.

(2) Corresponde al financiamiento otorgado por la Dirección Metropolitana Tributaria de Quito, respecto a los impuestos municipales pendientes de pago. A continuación el detalle:

No. de Resolución: RESFPT-DC-972-2018, emitida el 14 de agosto del 2018.

2018	-	1.5 x MIL	-	US\$ 2,787.09
2018	-	Patente	-	US\$ 7,300.51
2017	-	1.5 x MIL	-	US\$ 5,483.84
2017	-	Patente	-	US\$ 5,072.40

El total es de US\$ 20,643.84, se dispuso el pago del 20% a 9 días de emitida la resolución, y la diferencia en 24 meses.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2018 (Expresadas en US Dólares)

O. PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

		Al 31 de diciembre del	
		2018	2017
Jubilación patronal	(1)	198,345	203,261
Bonificación por desahucio	(2)	69,333	90,363
		267,678	293,625

(1) El movimiento de la provisión para jubilación patronal, fue como sigue:

	2018
Saldo inicial:	203,261
Costo neto del período:	32,028
Costo financiero	15,387
ORI Pérdidas (Ganancia) de años anteriores:	(8,800)
Servicios pagados por modificación del plan ORI:	(43,531)
Saldo final:	198,345

(2) El movimiento de la provisión para la bonificación por desahucio, fue como sigue:

	2018
Saldo inicial:	90,363
Costo neto del período:	12,881
Costo financiero	6,739
ORI Pérdidas (Ganancias) de años anteriores:	(40,650)
Saldo final:	69,333

Estas estimaciones fueron calculadas mediante estudio actuarial, en los cuales se aplicó el Método de Costeo Unitario Proyectado (MCUP), que consiste en determinar las provisiones tomando en consideración varias tasas hipotéticas, como los índices de mortalidad, invalidez, cesantía y experiencia en los empleados, aplicables en Ecuador. La tasa de descuento fue aplicada en concordancia con lo establecido en NIC 19 y el entorno del mercado de obligaciones empresariales de Ecuador.

P. PATRIMONIO:

- Capital social:** El capital social de la Compañía está compuesto por 171,190 acciones comunes y nominativas, cuyo valor nominal es de US\$ 1 cada una, distribuidas en ciento setenta y un mil ciento noventa participaciones.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2018 (Expresadas en US Dólares)

P. PATRIMONIO: (Continuación)

2. **Reserva legal:** De acuerdo con la legislación societaria vigente en el país, la Compañía cumple con transferir el 10% de su utilidad neta del ejercicio, hasta completar el 50% de su capital social. Esta reserva no puede ser distribuida entre los accionistas, excepto en los casos de liquidación de la Compañía. El saldo se puede utilizar para cubrir pérdidas futuras o para aumentar el capital social. Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de esta cuenta es de US\$ 34,238.
3. **Otros resultados integrales:** Corresponde a las pérdidas o ganancias de carácter informativo, originada durante la operación. Al 31 de diciembre del 2018 asciende a US\$ 200,311.
4. **Resultados acumulados:** Corresponde a los saldos de los resultados acumulados de años anteriores. Al 31 de diciembre del 2018 se reporta US\$ 693,376.
5. **Resultados del ejercicio:** Al 31 de diciembre del 2018, se reporta una pérdida del ejercicio por US\$ 27,686.

Q. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS:

Corresponde a la venta de bienes producidos por la Compañía. A continuación el detalle de los productos más vendidos durante el año:

Inventarios vendidos	31-12-2018
Conjunto Perilla Qz Mb Niq. Ray Se0301	283,793
Conj. Per Quem. Qz Rf Mb Inox Ray Se0438	246,107
Conjunto Twist Ice Macker Blanco Nr1583	195,706
Tapa Compartimiento Mod Der Nr3704	182,499
Manija Atenas Cromado Gr0220	169,878
Otros Productos	3,234,077
	4,312,060

R. COSTOS DE PRODUCCIÓN:

	31-12-2018
Inventario Inicial al 1 de enero del 2018:	289,747
(+) Compras:	1,448,832
(-) Saldo final de inventarios:	(465,006)
	1,273,573

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2018 (Expresadas en US Dólares)

S. COSTOS DE FABRICACIÓN:

	<u>31-12-2018</u>
Mano de obra directa:	
Sueldos, salarios y otros	447,489
Beneficios sociales y aportes al IESS	148,091
Otros gastos	33,066
Mano de obra indirecta:	
Sueldos, salarios y otros	314,366
Beneficios sociales y aportes al IESS	99,006
Honorarios profesionales	17,349
Indemnizaciones laborales	29,438
Servicios básicos	108,783
Arriendos	60,975
Mejoras y mantenimientos Local	35,244
Mantenimientos y Reparación equipos	32,205
Repuestos y herramientas	77,441
Deprec. Propiedad Planta Equipo	229,057
Control del ambiente	29,999
Otros gastos	86,126
	<u>1,748,635</u>

T. GASTOS ADMINISTRATIVOS:

	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Sueldos, salarios y otros	250,594	263,353
Beneficios sociales y aportes al IESS	91,130	107,085
Honorarios profesionales	275,985	77,721
Servicios contratados	118,801	21,802
seguros	34,219	8,412
Servicios básicos	24,899	24,010
Control medio ambiente	-	17,072
Deprec. Propiedad Planta Equipo	18,471	16,950
Impuestos	47,012	6,879
Servicios externos	94,942	-
Promociones y publicidad	18,525	-
Provisiones de empleados	255,659	21,270
Otros gastos	51,766	43,086
	<u>1,282,003</u>	<u>607,640</u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2018 (Expresadas en US Dólares)

U. PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES EN LA UTILIDAD:

Las leyes laborales vigentes establecen como beneficio para los trabajadores el pago del 15% de las utilidades líquidas de la sociedad, antes del cálculo del impuesto sobre la renta. A continuación, se detalla la base para el cálculo correspondiente:

	Al 31 de diciembre del	
	2018	2017
(Pérdida) Utilidad del ejercicio:	(29,823)	72,149
15% de participación a trabajadores	-	10,822

V. IMPUESTO SOBRE LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO:

El impuesto sobre la renta se lo calcula aplicando la tasa de impuesto vigente sobre la base imponible determinada, y se carga como gastos del período en que se genera. Las normas tributarias vigentes, que las sociedades constituidas en el país, así como las sucursales extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas, estarán sujetas a la tarifa impositiva vigente para sociedades, que es del 25%; tarifa vigente desde el año 2018.

En los casos, en que parte de la composición societaria de la Compañía sea residente de paraísos fiscales o regímenes de menor imposición, esta tarifa aumenta, y se la determina de forma proporcional en base a su participación accionaria.

Con Decreto Ejecutivo No. 617, fue publicado en el Suplemento del Registro Oficial No. 392 del 20 de diciembre del 2018, el Reglamento para la Aplicación de la Ley Orgánica para el Fomento Productivo, Atracción de Inversiones, Generación de Empleo y Estabilidad y Equilibrio Fiscal, en el cual, una de las reformas es la eliminación de la figura de impuesto a la renta mínimo, disponiendo que en los casos en que no se genere impuesto causado o que el anticipo de impuesto a la renta pagado fuera mayor al impuesto causado, el contribuyente (Compañía) tiene derecho a presentar un reclamo por pago indebido o en exceso, o utilizarlo como crédito tributario para el pago del Impuesto a la renta a futuro (hasta 3 años).

Al cierre del ejercicio 2018, la Compañía registra un pasivo y un gasto por concepto del impuesto a la renta corriente, descontando del impuesto causado, el crédito tributario (impuesto diferido) por retenciones en la fuente recibidas de clientes durante el año 2018.

Para el año 2018, se generó un activo por impuesto diferido por las provisiones cargadas contra resultados como gastos. La normativa tributaria local vigente para el año 2018, establece que estas provisiones serán consideradas, para efectos tributarios, como gastos no deducibles en el año en que se registren, sin embargo, se reconocerá un activo por impuesto diferido, el cuál será utilizado en el momento que se liquide la obligación.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2018 (Expresadas en US Dólares)

V. IMPUESTO SOBRE LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO: (Continuación)

A continuación, se detalla el proceso de cálculo del impuesto corriente y diferido:

Impuesto a la renta corriente:

	Al 31 de diciembre del	
	2018	2017
(Pérdida) Utilidad del ejercicio antes de participación e impuesto a la renta:	(29,823)	72,149
(-) Participación a trabajadores	-	(10,822)
(+)Gastos no deducibles diferencia permanentes	21,274	63,096
(+)Gastos no deducibles diferencias temporarias	47,415	-
(-) Amortización de pérdidas tributarias	-	(18,037)
Base imponible:	38,866	106,386
Impuesto sobre la renta causado (IRC):	9,717	23,405
Anticipo de impuesto a la renta mayor al IRC:	37,043	27,208

Determinación del Impuesto a la Renta por pagar del ejercicio:

	Al 31 de diciembre del	
	2018	2017
Gasto de impuesto sobre la renta:	25,189	27,208
Impuesto diferido: (1)	11,854	-
Total de Impuesto a la renta por pagar:	37,043	27,208
(-) Retenciones IR del año	(44,040)	(41,475)
(-) Anticipo pagado	-	(7,097)
(-) Crédito tributario años anteriores	(29,863)	(3,550)
(-) Crédito tributario ISD	(4,402)	(4,949)
Saldo a favor de la Compañía	(41,262)	(29,863)

(1) Impuesto a la renta diferido:

Concepto	Base NIIF	Base fiscal	Diferencia Temporal	Tasa Imp.	Activo Imp. Dife.
Gastos por pasivos no corrientes por beneficios de ley a empleados	47,415	-	47,415	25%	11,854
					11,854

Base legal tributaria: Las provisiones por desahucio y jubilación patronal, serán consideradas como no deducibles en el periodo en el que se registren contablemente; sin embargo, se reconocerá un activo por impuesto diferido, el cual será utilizado cuando se realice el pago. (Numeral 11, Art. innumerado a continuación del Art. 28 RLRTI).

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2018 (Expresadas en US Dólares)

W. REMUNERACIÓN AL PERSONAL CLAVE DE GERENCIA:

Las remuneraciones del personal clave de gerencia se reconocen como gastos del periodo. A continuación el resumen de las remuneraciones percibidas por el personal gerencial clave:

	31-12-2018
Sueldos y otros	442,172
	442,172

X. CONTROL SOBRE PRECIOS DE TRANSFERENCIA:

La normativa para Precios de Transferencia vigente en Ecuador, dispone que los contribuyentes del Impuesto a la Renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas, dentro de un mismo periodo fiscal en un monto acumulado superior a US\$3,000,000, deben presentar al Servicio de Rentas Internas el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas, que simplemente es una revelación de las transacciones de ingresos y gastos por compañía relacionada.

Aquellos contribuyentes que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas, dentro de un mismo periodo fiscal en un monto acumulado superior a los US\$15,000,000 deben presentar adicionalmente al Anexo mencionado en el primer párrafo, el Informe Integral de Precios de Transferencia.

El Art. 3 de la Resolución No. NAC-DGERCGC15-00000455, detalla varias operaciones que se incluyen para la determinación de los montos antes mencionados.

La Administración Tributaria, en ejercicio de sus facultades legales, podrá solicitar mediante requerimientos de información a los contribuyentes que realicen operaciones con partes relacionadas al interior del país o en el exterior, la presentación de la información conducente a determinar si en dichas operaciones se aplicó el principio de plena competencia, de conformidad con la Ley.

Las reformas a la Ley de Régimen Tributario Interno que entraron en vigencia desde el 1 de enero del 2010 determinan que los contribuyentes que realicen operaciones con partes relacionadas quedarán exentos de la aplicación del régimen de precios de transferencia, siempre que:

- Tengan un impuesto causado superior al 3% de sus ingresos gravables;
- No realicen operaciones con residentes en países fiscales preferentes; y,
- No mantengan suscrito con el Estado contrato para la exploración y explotación de recursos no renovables.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2018 (Expresadas en US Dólares)

X. CONTROL SOBRE PRECIOS DE TRANSFERENCIA: (Continuación)

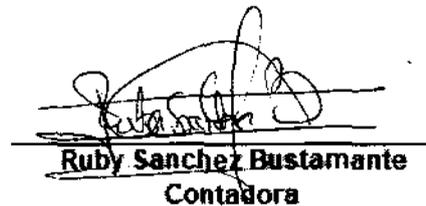
La Compañía no tiene la obligación de presentar Informe de Precios de Tránsito, debido a que durante el año 2018, no reporta transacciones con partes relacionadas que superen los límites establecidos por la Ley para su presentación.

Y. EVENTO SUBSECUENTE:

1. El 27 de marzo de 2019 se firmó un abono de US\$ 100,000 al capital del préstamo de US\$ 850,000 y US\$ 36,125 de intereses. En esa fecha se está negociando una renovación de este crédito a un plazo de 4 años, la misma que se concretará en el mes de abril del año 2019; esto como parte de la gestión de la Gerencia en mejorar la posición financiera de la Compañía.
2. El 1 de abril del 2019, se canceló US\$ 300,000 del préstamo bancario registrado con el Banco de Guayaquil, que vencía en esa fecha. El mismo día se recibió un nuevo crédito por US\$ 300,000 con vencimiento a un año plazo.



Hernando González Hidalgo
Gerente General



Ruby Sanchez Bustamante
Contadora