

**OBRELMAC CONSTRUCCIONES
Y MONTAJES
ELECTROMECHANICOS S.A**

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

EJERCICIO ECONOMICO 2018

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Quito, Ecuador

ÍNDICE

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**CONJUNTO DE ESTADOS FINANCIEROS
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**NOTA 1. INFORMACION GENERAL
NOTA 2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS
NOTA 3. ADMINISTRACION DE RIESGO FINANCIERO
NOTA 4. ESTIMADOS Y CRITERIOS CONTABLES RELEVANTES
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
NOTA 6. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES
NOTA 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES
NOTA 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO
NOTA 9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES
NOTA 10. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES
NOTA 11. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO
NOTA 12. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO
NOTA 13. RESERVAS
NOTA 14. RESULTADOS ACUMULADOS
NOTA 15. OTROS INGRESOS
NOTA 16. GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION
NOTA 17. GASTOS NO OPERACIONALES
NOTA 18. INGRESOS NO OPERACIONALES
NOTA 19. CONCILIACION TRIBUTARIA
NOTA 20. PRINCIPIO DE NEGOCIO EN MARCHA
NOTA 21. SITUACION FISCAL
NOTA 22. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
NOTA 23. EVENTOS SUBSECUENTES**

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los accionistas de OBRELMEC CONSTRUCCIONES Y MONTAJES ELECTROMECHANICOS S.A

Informe sobre la auditoría de los estados financieros.

Opinión con Salvedades.

Hemos examinado los estados financieros de OBRELMEC CONSTRUCCIONES Y MONTAJES ELECTROMECHANICOS S.A que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y 2017, los estados de resultados integrales, los estados de cambios en el patrimonio y los estados de flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en esas fechas, así como las notas explicativas de los estados financieros, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de la empresa OBRELMEC CONSTRUCCIONES Y MONTAJES ELECTROMECHANICOS S.A al 31 de diciembre de 2018 y 2017, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, salvo por el tema tratado en el párrafo Fundamento de la Opinión.

Fundamento de la opinión con salvedades.

La compañía, en los años sujetos a la revisión de auditoría, 2018 integro y 2017 como saldos iniciales se ha observado que la misma no ha tenido ingresos por actividades operacionales en los dos años mencionados, incluso hasta la fecha de emisión de este informe no se han presentado ingresos por mencionadas actividades, siendo este el motor principal de la empresa genera incertidumbre de negocio en marcha.

Hemos efectuado nuestra auditoría de conformidad con las normas internacionales de auditoría NIA. Nuestra responsabilidad, de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros.

La dirección es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la evaluación de la capacidad de la entidad de continuar como empresa en funcionamiento,

revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento, utilizando dicho principio contable como base fundamental.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la empresa.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros.

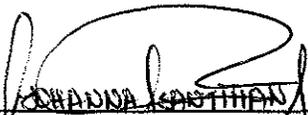
Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando esta existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones financieras que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Nuestro informe de auditoría está basado bajo las siguientes circunstancias:

- Nuestra Auditoría se refiere a un conjunto completo de estados financieros de una Compañía que no es una Compañía cotizada, preparados de conformidad con un marco de imagen fiel.
- Los estados financieros han sido preparados por la dirección de la Compañía de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera y cuya presentación al 31 de diciembre del año 2018, esta adjunta al presente informe.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.

Nuestras opiniones adicionales, establecidas en la Resolución No. NAC-DGER 2006-0214 del Servicio de Rentas Internas sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2018, se emiten por separado.



JOHANNA SANTILLÁN

Johanna Lucía Santillán Pérez
Auditor Externo

SCVS RNAE No. 1252

Quito, julio de 2019

OBRELMEC CONSTRUCCIONES Y MONTAJES ELECTROMECHANICOS S.A
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017

En dólares Americanos

	<u>NOTAS</u>	<u>dic-18</u>	<u>dic-17</u>
<u>ACTIVO</u>			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	2.813	2.439
Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes	6	370.219	11.080
Activos por impuestos corrientes	7	635	1.232
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		373.667	14.751
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad planta y equipo - neto	8	51.898	51.898
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		51.898	51.898
		-	-
TOTAL DEL ACTIVO		425.565	66.649
<u>PASIVO</u>			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y documentos por pagar corrientes-prc	9	1.995	1.639
Otras cuentas y documentos por pagar corrientes	10	396.006	30.389
Pasivos corrientes por beneficios a empleados	11	-	85
TOTAL PASIVO CORRIENTE		398.001	32.112
PASIVO NO CORRIENTE			
		-	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		-	-
TOTAL DEL PASIVO		398.001	32.112
PATRIMONIO NETO			
Capital Suscrito o asignado	12	1.580	1.580
RESERVAS			
Reserva Legal	13	1.502	1.502
Reservas Facultativa y Estatutaria		-	-
Otras Reservas		822	822
RESULTADOS ACUMULADOS			
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores		9.234	
(-) Pérdida acumulada de ejercicios anteriores		(10.500)	(1.202)
Resultados acumulados por adopción por prime:		31.898	31.898
Utilidad del ejercicio		-	-
(-) Pérdida acumulada del ejercicio		(6.972)	(64)
TOTAL PATRIMONIO NETO		27.564	34.537
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		425.565	66.649

Representante Legal

☑ Sonia Sandra Zambrano Vera
☑ C.I.:1709010068

Contador

☑ Georgina Ofir Carrillo Ortega
☑ RUC:1801144146001

*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

OBRELMEC CONSTRUCCIONES Y MONTAJES ELECTROMECAVICOS S.A**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)****Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2018 y 2017****En dólares Americanos**

	Notas	dic-18	dic-17
INGRESOS			
Otros Ingresos	15	-	8.000
TOTAL INGRESOS		-	8.000
(+) GANANCIA BRUTA		-	8.000
(-) GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
Gastos de Administración y Ventas	16	6.773	7.429
UTILIDAD(PERDIDA)OPERACIONAL		(6.773)	571
(-) Gastos no Operacionales-Financieros	17	13	106
(+)Otros Ingresos no Operacionales	18	36	-
UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	19	(6.750)	465
15% Participación a Trabajadores	19	-	-
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)		(6.750)	465
Total Impuesto Causado	19	(223)	(529)
(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		(6.972)	(64)

Representante Legal
 Sonia Sandra Zambrano Vera
 C.I.:1709010068

Contador
 Georgina Ofir Carrillo Ortega
 RUC:1801144146001

*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

ORBELMEC CONSTRUCCIONES Y MONTAJES ELECTROMECANICOS S.A
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
En dólares Americanos

DETALLE	RESERVAS			RESULTADOS ACUMULADOS					TOTAL PATRIMONIO
	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA DE CAPITAL	UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	(-) PERDIDAS ACUMULADAS ANTERIORES	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACION PRIMERA VEZ NIF	(-) PERDIDA DEL EJERCICIO		
601	604	607	611	612	613	615			
301	30401	30604	30601	30602	30603	30702			
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	1.580	1.502	822	-	(1.202)	31.898	(64)	34.537	
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES Y CORRECCION DE ERRORES									
SALDO AL 1 DE ENERO DE 2018	1.580	1.502	822	-	(1.202)	31.898	(64)	34.537	
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES Y CORRECCION DE ERRORES									
Transferencia a ganancias (pérdidas) acumuladas	-	-	-	-	(64)	-	64	-	
Otros cambios (Detallar)	-	-	-	9.234	(9.234)	-	-	-	
Resultado integral total del año	-	-	-	9.234	(9.234)	-	(6.972)	(6.972)	
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018	1.580	1.502	822	9.234	(10.500)	31.898	(6.972)	27.564	

Representante Legal
 Sonia Sandra Zambrano Vera
 C.I.1709010068

Contador
 Georgina Ofir Carrillo Ortega
 RUC:1801144146001

*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

OBRELMEC CONSTRUCCIONES Y MONTAJES ELECTROMECHANICOS S.A
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
En dólares Americanos
(Expresado en U.S. Dólares)

	2018	2017
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Utilidad (pérdida) neta	(6.972)	(64)
Ajustes por:		
Impuesto a la renta corriente	223	529
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:		
(Aumento) disminución en otras cuentas por cobrar	(358.765)	48.186
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	356	(47.005)
Aumento (disminución) en obligaciones por beneficios definidos	(85)	
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	(365.243)	1.646
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Efectivo neto usado en actividades de inversión	-	-
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Obligaciones a largo plazo	365.617	-
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	365.617	-
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	374	1.646
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	2.439	793
Efectivo y sus equivalentes al final del año	2.813	2.439

Representante Legal
Sonia Sandra Zambrano Vera
C.I.:1709010068

Contador
Georgina Ofir Carrillo Ortega
RUC:1801144146001

*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

OBRELMEC CONSTRUCCIONES Y MONTAJES ELECTROMECHANICOS S.A**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017**
(Valores expresados en dólares americanos USD)**NOTAS DE CARÁCTER GENERAL****NOTA1. INFORMACIÓN GENERAL**

OBRELMEC CONSTRUCCIONES Y MONTAJES ELECTROMECHANICOS S.A Con Registro Único de Contribuyentes NO. 1791217136001 es una Empresa de Actividades relacionadas con las construcciones eléctricas, electrónicas y civiles, importación, exportación de productos industriales, realizará también inversiones, suscribirá participaciones o acciones en otras empresas; constituida inicialmente en forma de compañía limitada mediante Escritura Pública celebrada el 24 de abril de 1992, en la ciudad de Quito ante la notaria Vigésimo Tercera Dr. Roberto Arregui Solano, e inscrita en el Registro Mercantil el 25 de mayo de 1992 y mediante resolución de la Superintendencia de Compañías No. 92.1.2.1.0696 de 8 de mayo de 1992, con un capital inicial de dos millones de sucres; con fecha 12 de marzo del 2004 la empresa realizó un aumento de capital, acumulado así un capital suscrito de mil quinientos ochenta con 00/100 dólares americanos, además de la transformación de Compañía Limitada en Sociedad Anónima.

NOTA 2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

Bases de preparación

Los estados financieros de OBRELMEC CONSTRUCCIONES Y MONTAJES ELECTROMECHANICOS S.A Han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES) y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB).

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico. En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros se describen en la Nota 4 - Estimados y criterios contables relevantes.

Base de contabilidad de causación

La Empresa prepara sus estados financieros, excepto el estado de flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso que existan.

El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas.

La depreciación de los activos, se calcula por el método de línea recta.

La base depreciable de un activo, que incluye su costo de adquisición, menos su valor residual y menos cualquier pérdida por deterioro, es reconocida en los resultados del período y otro resultado integral durante el tiempo estimado de su vida útil.

El valor en libros de un activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable, si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable.

Activos intangibles

Los activos intangibles adquiridos en forma separada se miden inicialmente a su costo. Después del reconocimiento inicial, los activos intangibles se contabilizan al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida acumulada por deterioro del valor, de existir.

Licencias

Las licencias tienen una vida útil definida y se registran al costo menos su amortización acumulada. La amortización se calcula usando el método de línea recta para asignar el costo a resultados en el término de su vida útil estimada.

Software

Los costos asociados con el mantenimiento de software se reconocen como gasto cuando se incurren. La amortización se calcula usando el método de línea recta para asignar el costo a resultados en el término de su vida útil estimada.

La vida útil estimada y el método de amortización de los intangibles se revisan al final de cada período.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero.

Capital social

Las acciones comunes se clasifican en el patrimonio.

Reservas

Se registran como reservas las apropiaciones autorizadas por la Junta General de Socios, con cargo a los resultados del año para el cumplimiento de disposiciones legales o para cubrir los planes de expansión o necesidades de financiamiento.

En el caso de OBRELMEC CONSTRUCCIONES Y MONTAJES ELECTROMECHANICOS S.A. La Reserva Legal es del 10% sobre las utilidades líquidas como lo dicta el art. 109 de la Ley de Compañías.

Impuesto a la renta corriente e impuesto diferido

El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente y el impuesto diferido. El impuesto diferido, al igual que los demás, se reconoce en el resultado del período, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen en el patrimonio o en otro resultado integral. En estos casos, el impuesto también se reconoce en otro resultado integral.

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. La Gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos.

El impuesto de renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto de renta diferido se determina usando las tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias.

Los impuestos diferidos activos y pasivos se compensan cuando existe derecho legalmente ejecutable de compensar los activos tributarios corrientes contra los pasivos

tributarios corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos están relacionados con el impuesto a la renta que grava la misma autoridad tributaria.

Beneficios laborales

a) Participación en las utilidades y gratificaciones

La Empresa reconoce un pasivo y un gasto por participación de los trabajadores en las utilidades, sobre la base de una fórmula que toma en cuenta el cumplimiento de unas metas establecidas. Se reconoce una provisión con cargo a los resultados del ejercicio en que se causa el beneficio.

Cuentas por pagar comerciales

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable.

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de bienes y prestación de servicios en el curso normal de las operaciones.

Se reconocen los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades. Se considera que el monto de los ingresos no se puede medir confiablemente hasta que no se hayan resuelto todas las contingencias relativas a la venta, teniendo en cuenta el tipo de cliente, tipo de transacción y los términos específicos de cada factura.

Reconocimiento de costos y gastos

La Empresa reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la venta o prestación de servicios. También se incluyen aquellos costos que, aunque no estén directamente relacionados con la venta o la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos.

Dentro de los primeros se incluyen gastos de personal, depreciaciones, amortizaciones, entre otros. Dentro de los segundos se incluyen el mantenimiento de los activos, impuestos, servicios públicos, entre otros. Todos ellos incurridos por los procesos responsables de la venta o prestación de los servicios.

NOTA 3. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

Factores de riesgo financiero

La Empresa gestiona los riesgos inherentes al financiamiento de las actividades propias de su objeto social, así como aquellos derivados de la colocación de los excedentes de liquidez y operaciones de tesorería.

Dentro de los riesgos evaluados se encuentran: el riesgo de mercado y de liquidez.

Riesgo de mercado: El riesgo asociado a los instrumentos financieros y la posición en

bancos producto de los excedentes de tesorería, es gestionado mediante la evaluación de las condiciones macroeconómicas y el impacto de su variación en los estados financieros y la aplicación de la metodología de Valor en Riesgo (VaR, por sus siglas en inglés), la cual permite estimar la posible pérdida potencial del portafolio.

Riesgo de liquidez: La Empresa mantiene una política de liquidez, acorde con el flujo de capital de trabajo, ejecutando los compromisos de pago a los proveedores de acuerdo con la política establecida. Esta gestión se apoya en la elaboración de flujos de caja y de presupuesto, los cuales son revisados periódicamente, permitiendo determinar la posición de tesorería necesaria para atender las necesidades de liquidez.

Administración del riesgo de capital

Los objetivos de la Empresa al administrar el capital son salvaguardar la capacidad de continuar como empresa en marcha, generar retornos a sus accionistas, beneficios a otros grupos de interés y mantener una estructura de capital óptima para reducir el costo del capital.

Para mantener o ajustar la estructura de capital, la Empresa puede ajustar el importe de los dividendos pagados a los accionistas, devolver capital a los accionistas, emitir nuevas acciones o vender activos para reducir su deuda.

Estimación de valor razonable

Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

Al estimar el valor razonable de un activo o pasivo, la Empresa tiene en cuenta las características del activo o pasivo si los participantes del mercado tomarían esas características en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición. El valor razonable a efectos de valoración o revelación en los presentes estados financieros se determina sobre dicha base.

Se asume que el valor en libros menos el deterioro de las cuentas por cobrar y por pagar son similares a sus valores razonables.

NOTA 4. ESTIMADOS Y CRITERIOS CONTABLES RELEVANTES

Los estimados y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

Reconocimiento de ingresos

En cada fecha de presentación de los estados financieros se realizan estimaciones de los ingresos y costos causados sobre las bases de información disponible sobre despachos de energía o transacciones en el mercado secundario, proporcionada por el operador del mercado. Normalmente, estas estimaciones no presentan variaciones significativas con las posteriores mediciones reales.

Reconocimiento de costos

Los costos y gastos se registran con base en causación.

En cada fecha de presentación de los estados financieros se realizan estimaciones de

los costos causados sobre las bases de información disponible sobre compras o transacciones.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo partidas como: caja, los depósitos a la vista en instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos, los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

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

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

dic-18

dic-17

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
331	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2.813	2.439

NOTA 6. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero, dentro del alcance de la sección 11 "Instrumentos Financieros" y sección 2 "Conceptos y Principios generales", presentación, reconocimiento y medición son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar, la empresa ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

- **Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados**
 - De actividades ordinarias que generan intereses
 - De actividades ordinarias que no generan intereses
- **Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados**
- **Otras cuentas por cobrar relacionadas**
- **Otras cuentas por cobrar**
- (-) Provisión cuentas incobrables

Documentos y Cuentas por Cobrar clientes

Documentos y Cuentas comerciales incluyen principalmente las cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados. Son valores 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, se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes. Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que no es otra cosa que al cálculo de la tasa de intereses efectiva, que iguala los flujos estimados con el valor neto en libros de la cuenta por cobrar

Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 45 días, lo que está en línea con la práctica de mercado, y las políticas de crédito de la empresa, por lo tanto, se registra al precio de la factura, la política de crédito de la empresa es de 45 días.

Las transacciones con partes relacionadas se presentarán por separado

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE

dic-18

dic-17

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
322	Otras cuentas por cobrar Relacionadas -Locales	370.219	800
	TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	370.219	800

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
325	Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Locales		10.280
	TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	-	10.280
	TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES	370.219	11.080

NOTA 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde principalmente al Crédito Tributario favor de la empresa (IVA), Crédito Tributario a favor de la empresa por retenciones en la fuente, efectuada por sus clientes del ejercicio corriente, Anticipos de Impuesto a la Renta, Crédito Tributario de años anteriores (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.

La compañía ha cumplido correctamente con sus obligaciones tributarias

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

dic-18

dic-17

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
336	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)-14%	475	1.072
337	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	161	160
	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	635	1.232

NOTA 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El reconocimiento de propiedad, planta y equipo en el momento inicial es el costo atribuido, los pagos por mantenimiento y reparación se cargan a gastos, mientras que las mejoras en caso de haberlas se capitalizan, siempre que aumente su vida útil o capacidad económica. La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual, los cargos anuales por depreciación se realizan con la cuenta de pérdidas y ganancias.

Para que un bien sea catalogado como propiedad, planta y equipo deben cumplir los siguientes requisitos:

- Que sean propiedad de la entidad para uso administrativo o el uso en la venta de productos
- Se espera usar durante más de un periodo
- Que sea probable para la compañía, obtener beneficios económicos derivados del bien
- Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad
- Que la compañía mantenga el control de los mismos

El costo de las propiedades, planta y equipo comprende:

1. Su precio de compra, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.
2. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedad, planta y equipo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros neto del activo, es decir costo menos depreciación acumulada y deterioro; cuyo efecto se registrará en el Estado de Resultados.

Los activos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuaran depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho periodo, el bien ha dejado de ser utilizado.

La vida útil para las propiedad, planta y equipo se han estimado como sigue:

Descripción	Vida útil	Valor residual
Edificio	Entre 25 y 60 años	Del 5% al 15%
Instalaciones	10 años	15%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Maquinaria y Equipo	10 años	10%
Equipo de Computación	3 años	N/A
Vehículos	5 años	10%

La depreciación es reconocida en los resultados en base al método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada componente de propiedad, planta y equipo. Los terrenos no están sujetos a depreciación.

Anualmente se revisará el valor en libros de la propiedad, planta y equipo, con el objetivo de determinar el valor recuperable de un activo y cuando debe ser reconocido, o en su caso revertirán las pérdidas por deterioro del valor de acuerdo a lo establecido en la sección 27.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

dic-18

dic-17

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES Y RETIROS(neto)	VALOR USD
362	TERRENOS-Costo Histórico antes de re expresiones o re	20,000	-	20,000
363	TERRENOS-Ajuste acumulado por re expresiones o reval	31,898	-	31,898
	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	51,898	-	51,898

NOTA 9. CUENTAS COMERCIALES A PAGAR

Las cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es corto y no existe diferencia material con su valor razonable, además en el caso de las importaciones un porcentaje, son pagadas de forma anticipada, Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan

como pasivos no corrientes.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales y del exterior de bienes y servicios adquiridos en el curso normal del negocio.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CLIENTES CORRIENTES dic-18 dic-17

Un resumen estas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
513	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes no relacionados locales	1.995	1.639
	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES	1.995	1.639

NOTA 10. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio tales.

OTRAS RELACIONADAS dic-18 dic-17

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
519	Otras cuentas y documentos por pagar relacionadas locales	28.006	-
520	Otras cuentas y documentos por pagar relacionadas del exterior	368.000	-
	TOTAL OTRAS RELACIONADAS	396.006	-

OTRAS NO RELACIONADAS dic-18 dic-17

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
521	Otras cuentas y documentos por pagar No relacionadas locales		30.389
	TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS	-	30.389

	TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	396.006	30.389
--	--	----------------	---------------

NOTA 11. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.

Obligaciones con el IESS, beneficios de ley a empleados (Décimo cuarto, décimo tercero, fondos de reserva), participación del 15% a trabajadores.

PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO dic-18 dic-17

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
534	Obligaciones con el IESS		85
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADO	0	85

NOTA 12. CAPITAL SOCIAL

El capital se registra al valor de las participaciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican como parte del Patrimonio neto.

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO dic-18 dic-17

Un resumen del capital suscrito es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
601	Capital Suscrito o asignado	1.580	1.580
	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	1.580	1.580

NOTA 13. RESERVAS

Comprende el valor anual de Reserva Legal por 10% sobre las utilidades liquidas como lo dicta el art. 109 de la Ley de Compañías.

RESERVAS		dic-18	dic-17
Un resumen de reservas es como sigue:			
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
604	Reserva Legal	1.502	1.502
606	Otras	822	822
TOTAL RESERVAS		2.325	2.325

NOTA 14. UTILIDADES DE EJERCICIOS ANTERIORES Y UTILIDAD DEL EJERCICIO

Comprende los resultados acumulados de años anteriores, los cuales no han sido repartidos en forma de dividendos a los Socios en el periodo anterior.

RESULTADOS ACUMULADOS		dic-18	dic-17
Un resumen de resultados acumulados es como sigue:			
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
611	Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	9.234	
612	(-) Pérdidas de ejercicios anteriores	(10.500)	(1.202)
613	Resultados acumulados por adopción primera vez NIIF	31.898	31.898
615	(-) Pérdidas del ejercicio	(6.972)	(64)
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS		23.660	30.632

Representan los resultados que generó la empresa en el ejercicio que se informa. El ejercicio 2018 se cierra con una pérdida de USD 6.972

NOTA 15. OTROS INGRESOS

En el periodo 2018 la compañía tiene otros ingresos reconocidos que no son parte operativa de la compañía.

OTROS INGRESOS		dic-18	dic-17
Un resumen de otros ingresos es como sigue:			
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
6093	Otros		8.000
TOTAL OTROS INGRESOS		-	8.000

NOTA 16. RECONOCIMIENTO DE GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS.

Los gastos de administración y ventas son reconocidos por la compañía sobre la base del devengado, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de servicios de terceros, depreciación de propiedades, planta y equipo y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas de la Empresa.

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los costos y gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION

dic-18

dic-17

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
7047	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	851	1.012
7050	Honorarios, profesionales y dietas		1.910
	OTROS GASTOS		
7191	Suministros herramientas materiales y repuestos	66	20
7203	Seguros y reaseguros primas y cesiones	2.352	2.352
7209	Impuestos contribuciones y otros	2.963	1.584
7239	IVA que se carga al costo o gasto	13	11
7242	Servicios públicos	406	540
7248	Otros	122	
	TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	6.773	7.429

NOTA 17. GASTOS NO OPERACIONALES

El detalle de los gastos no operacionales se muestra a continuación:

GASTOS NO OPERACIONALES

dic-18

dic-17

Un resumen de gastos no operacionales es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	GASTOS FINANCIEROS		
7269	Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros- NO relacionadas locales		77
7281	Intereses con instituciones financieras - NO-Relacionadas Locales		29
7293	Intereses pagados a terceros-NO-Relacionados Locales	13	
	TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	13	106

NOTA 18. INGRESOS NO OPERACIONALES

El detalle de los gastos no operacionales se muestra a continuación:

INGRESOS NO OPERACIONALES

dic-18

dic-17

Un resumen de ingresos no operacionales es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	INTERES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO RELACIONADAS		
6115	Intereses con Instituciones Financieras- Locales	36	-
	TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	36	-

NOTA 19. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

El detalle de la conciliación tributaria se muestra a continuación:

CONCILIACION TRIBUTARIA

dic-18

dic-17

Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la	(6.750)	465
806	(+) Gastos no Deducibles Locales	7	
835-839	Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)	(6.743)	465
849	Impuesto a la Renta Causado (22%) / IMPUESTO MINIMO DEL AÑO	(223)	(529)
	(=) UTILIDAD / PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	(6.972)	(64)

NOTA 20. 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, sin embargo, la compañía no ha generado ingresos por los periodos 2017, 2018 y hasta la fecha de este informe, por lo que se recomienda a la compañía que analice el objetivo de mantener en funcionamiento la misma.

NOTA 21. 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.

NOTA 22. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método indirecto, 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.

Notas a los Estados Financieros 2018

- 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.

NOTA 23. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2018 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretaciones de los mismos.

-----X-----