

VRDIGITAL BUSINESS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Contenido

1.	Información general	- 9 -
2.	Resumen de las principales políticas contables aplicadas	- 9 -
3.	Efectivo y equivalentes	- 15 -
4.	Cuentas por cobrar no relacionados	- 15 -
5.	Otras cuentas por cobrar no relacionados	- 15 -
6.	Inventarios	- 15 -
7.	Impuestos corrientes	- 16 -
8.	Propiedad y equipo	- 16 -
9.	Propiedades de inversión	- 16 -
10.	Obligaciones bancarias	- 16 -
11.	Cuentas por pagar comerciales	- 16 -
12.	Otras cuentas por pagar	- 17 -
13.	Beneficios empleados corto plazo	- 17 -
14.	Ingresos	- 17 -
15.	Costo de ventas	- 17 -
16.	Gastos administrativos	- 17 -
17.	Impuesto a la renta	- 18 -
18.	Capital social	- 18 -
19.	Otros resultados integrales	- 18 -
20.	Resultados acumulados	- 18 -
21.	Pasivos y activos contingentes	- 18 -
22.	Eventos subsecuentes	- 19 -
23.	Aprobación de los estados financieros	- 19 -

VRDIGITAL BUSINESS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. INFORMACIÓN GENERAL

VRDIGITAL BUSINESS S.A., es una Sociedad Anónima, constituida el 15 de marzo del 2010 e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito el 29 de agosto del 2010, con una duración de 50 años.

Su objeto social es desarrollo, análisis, implementación de soluciones informáticas, prestación de servicios de computación, electrónicos y telefonía celular, venta de equipos y sistemas de comunicación, telecomunicaciones y telefonía celular, su comercialización dentro y fuera del país.

Para desarrollar su objeto social, actualmente la Compañía se especializa en la importación de equipos, materiales, suministros y piezas y partes de equipos, respuestas y accesorios que le permitan dar una atención esmerada a sus clientes.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

Bases de presentación y declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros de **VRDIGITAL BUSINESS S.A.**, han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF para PYMES emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2018 y 2017, y según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador. La Administración declara que las NIIF para PYMES han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

La moneda funcional y de presentación de VRDIGITAL BUSINESS S.A., es el Dólar de los Estados Unidos de América.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF para PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

EFFECTIVO

Corresponde a los valores mantenidos por la Compañía en efectivo, en fondos reembolsables y de cambios, y en bancos sin restricciones. En el Estado de Situación Financiera los sobregiros, de existir, se clasificarían como préstamos en el pasivo corriente.

ACTIVOS FINANCIEROS

Reconocimiento, medición inicial y clasificación. - El reconocimiento inicial de los activos financieros es a su valor razonable, en el caso de un activo financiero que no se lleve al valor razonable con cambios en resultados, se reconocerá los costos de transacción que sean directamente atribuibles a la adquisición del activo financiero.

Los activos financieros se clasifican según se midan posteriormente:

- a costo amortizado,
- o a su valor razonable con cambio en otro resultado integral o
- a su valor razonable con cambios en resultados.

Los activos financieros son medidos al costo amortizado si el activo se mantiene dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es mantener los activos para obtener los flujos de efectivo contractuales.

Medición posterior de activos financieros. - Después del reconocimiento inicial, los activos financieros se miden al valor razonable o al costo amortizado, considerando su clasificación.

Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados. - Los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados incluyen los activos financieros no designados al momento de su clasificación como a costo amortizado.

Algunos activos financieros se adquieren con el propósito de venderlos o recomprarlos en un futuro cercano. Esta categoría incluye los instrumentos financieros derivados, que no se designan como instrumentos de cobertura en relaciones de cobertura eficaces.

Los derivados, incluidos los derivados implícitos separados, también se clasifican como mantenidos para negociar salvo que se designen como instrumentos de cobertura eficaces. Los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados se contabilizan en el estado separado de situación financiera por su valor razonable y los cambios en dicho valor razonable son reconocidos como ingresos o costos financieros en el estado de resultados integrales.

Préstamos y cuentas por cobrar

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, estos activos financieros se miden al costo amortizado mediante el uso del método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro del valor. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o los costos que son una parte integrante de la tasa de interés efectiva. El devengamiento a la tasa de interés efectiva se reconoce como ingreso financiero en el estado de resultados integrales. Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el estado de resultados integrales como costos financieros.

Pérdidas por deterioro de los activos financieros

La Compañía evalúa en cada fecha de los Estados Financieros la existencia de evidencia objetiva de que los activos financieros reportados están deteriorados. Los activos financieros son deteriorados cuando hay evidencia objetiva sobre como uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo financiero impactaron los flujos estimados de efectivo del activo y estos puedan ser medidos confiabilidad.

Para todos los otros activos financieros la evidencia objetiva de deterioro puede incluir:

- Dificultades financieras significativas del emisor o la contraparte; o
- Falta de pago o incumplimientos en los pagos de intereses o capital; o
- Que sea probable que el deudor entre en bancarrota o reorganización financiera.

Para activos financieros llevados en su costo amortizado, el monto de deterioro es la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos futuros estimados de efectivo, descontados de la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

El valor de los activos financieros es reducido por las pérdidas por deterioro directamente para todos los activos financieros con la excepción de las cuentas por pagar de negociación, donde el valor es reducido a través del uso de una cuenta de asignación. Cuando una cuenta por cobrar de negociación es considerada incobrable, es eliminada contra la cuenta de asignación. Las recuperaciones posteriores de montos que han sido previamente eliminadas son acreditadas contra la cuenta de asignación.

Los cambios en el valor de la cuenta de asignación son reconocidos en la utilidad o pérdida.

Si en un periodo posterior, el monto de la pérdida por deterioro disminuye y esta disminución puede ser relacionada objetivamente a un evento que ocurrió después del reconocimiento del deterioro, la pérdida por deterioro previamente reconocida es reversada a través de utilidad o pérdida en la medida en que el valor de la inversión a

la fecha en la que el deterioro es revertido no exceda lo que el costo amortizado hubiera sido si el deterioro no hubiera sido reconocido.

Baja de activos financieros

La Compañía da de baja un activo financiero solo cuando los derechos contractuales a los flujos de efectivo del activo expiran, o es transferido el activo financiero y sustancialmente todos los riesgos y beneficios de propiedad a otra entidad. Si la Compañía tampoco transfiere ni retiene sustancialmente los riesgos y beneficios de propiedad y continúa controlando el activo transferido, la Compañía reconoce sus intereses retenidos en el activo y una obligación asociada por los valores que pueden ser pagados. Si la Compañía retiene sustancialmente todo el riesgo y los beneficios de propiedad de activo financiero transferido, la Compañía continúa reconociendo el activo financiero y también reconoce un préstamo garantizado por los ingresos recibidos.

PASIVOS FINANCIEROS

Reconocimiento, medición inicial y clasificación. - La Compañía reconocerá un pasivo financiero en su estado financiero todos sus derechos y obligaciones contractuales cuando y solo cuando se convierta en parte de las cláusulas contractuales.

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable más los costos de transacción directamente atribuibles, excepto los préstamos y cuentas por pagar contabilizadas al costo amortizado netos de los costos de transacción directamente atribuibles.

Pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados. - Presentará una ganancia o pérdida sobre un pasivo financiero designado como valor razonable.

Medición posterior de activos financieros. - Después del reconocimiento inicial, los pasivos financieros se miden al valor razonable o al costo amortizado, considerando su clasificación.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar. - Son obligaciones presentes provenientes de las operaciones de transacciones pasadas, tales como la adquisición de bienes o servicios.

Baja de pasivos financieros. - La Compañía da de baja un pasivo financiero cuando y sólo cuando se haya extinguido la obligación especificada en el contrato o haya sido cancelada.

INVENTARIOS

Los inventarios se valoran inicialmente al costo, posteriormente al menor de los siguientes valores: al costo (medido al costo promedio), y su valor neto de realización. El valor neto de realización representa el precio de venta estimado para los inventarios menos todos los costos estimados de finalización y los costos necesarios para realizar la venta.

A fecha de cierre de los estados financieros, la administración determina índices de deterioro por pérdida de valor y de ser necesario realizará el ajuste correspondiente.

Las importaciones en tránsito están medidas a su costo de adquisición.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos se valoran al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir luego de deducir cualquier descuento o rebaja.

Venta bienes. - Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes.

Arrendamientos operativos. - Los ingresos de alquiler de arrendamientos operativos son reconocidos con el método de línea recta sobre el término de este.

IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO

El gasto generado por el impuesto a la renta es la suma del impuesto por pagar corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

Impuesto a la Renta. – El impuesto a la renta corriente se calcula con la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25% de la utilidad gravable.

Activo y Pasivo por Impuesto Diferido. - Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por 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.

Tales activos y pasivos no son reconocidos si las diferencias temporales surgen en una transacción que no afecte ni a la utilidad gravable ni a la utilidad financiera.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos con las tasas de impuestos que se espera apliquen en el período en el cual el pasivo se establezca o el activo se realice, basado en la tasa del Impuesto a la Renta para sociedades publicadas por el Servicio de Rentas Internas hasta la fecha del Estado de Situación Financiera.

El valor de los activos por impuestos diferidos es revisado cada año en fecha de presentación de los Estados Financieros ajustado al punto en que no sea probable que los beneficios gravables sean suficientes para permitir que el activo o parte de este sean recuperados.

La medición de los activos y pasivos por impuestos diferidos revelan los efectos tributarios que vendrían por la manera en la cual la Compañía espera, a la fecha del reporte, recobrar o establecer el valor de sus activos y pasivos.

La Compañía compensa activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal.

Impuesto corriente y diferido para el período. - Los impuestos corrientes y diferidos son reconocidos como un gasto o ingreso en la utilidad o pérdida neta.

PROPIEDAD Y EQUIPO

Los terrenos y edificios que son usados para la venta de bienes o para propósitos administrativos, son reconocidos en el estado de situación financiera al costo histórico menos su depreciación acumulada y pérdidas por deterioro correspondientes.

Los muebles, equipos y vehículos se declaran al costo menos su depreciación acumulada y pérdidas acumuladas de deterioro.

Los terrenos no se deprecian, los demás activos se deprecian utilizando el método de línea recta, para lo cual se considera como importe depreciable el costo histórico menos los valores residuales asignados, considerando las vidas útiles que se indican a continuación:

Grupo	Tiempo
Edificios	30 años
Muebles	10 años
Equipo electrónico	3 años
Instalaciones	10 años
Vehículos	5 años

Las vidas útiles son determinadas por la Administración de la Compañía en función del uso esperado que se tenga de los bienes.

La depreciación está cargada de tal manera que elimina el costo o valorización de activos, durante sus vidas útiles estimadas, usando el método de línea recta. La vida útil estimada, valores residuales y el método de depreciación son revisados al final de cada año, con el efecto de cualquier cambio tomado en cuenta en una base potencial.

La utilidad o pérdida surgida de la venta o baja de un artículo de propiedades y equipo es determinada como la diferencia entre los términos de venta y el valor en libros del activo, y es reconocida en resultados.

Las sustituciones o renovaciones de bienes que aumentan la vida útil de éstos, o su capacidad económica, se registran como mayor valor de los respectivos bienes, con el consiguiente retiro contable de los bienes sustituidos o renovados.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación menor se registran directamente en resultados como costo del período en que se incurren.

BENEFICIOS EMPLEADOS POST-EMPLEO

Corrientes:

Participación a trabajadores. - La Compañía reconoce la participación a trabajadores en la utilidad de la Entidad. Este beneficio se calcula a una tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con la legislación ecuatoriana vigente. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte del costo de los productos vendidos y de los gastos administrativos o gastos de ventas en función de la labor de la persona beneficiaria de este derecho.

Vacaciones. - Se registra el gasto correspondiente de las vacaciones del personal sobre la base del devengado.

Décimo tercer y cuarto sueldo. - Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

Otros beneficios. - Corresponde a aportes para la seguridad social de la nómina de la Compañía.

No Corrientes:

Los beneficios a largo plazo que la Compañía concede a su personal es la jubilación patronal y el desahucio, mismos que deben ser calculados en base a suposiciones actuariales, para lo cual anualmente se contratarán los servicios de un actuario calificado por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, mismo que determinará el valor a registrarse como provisión por este concepto.

La tasa de descuento utilizada para determinar el valor presente de la provisión por jubilación patronal y desahucio corresponden a la de los rendimientos del mercado de los bonos corporativos de alta calidad ecuatorianos.

Se debe realizar una separación entre el costo financiero de las obligaciones y el costo laboral para realizar la contabilización de los beneficios de jubilación patronal y desahucio en el gasto, así como también la variación presentada en Otros Resultados Integrales – ORI.

Al final del período sobre el que se informa la Gerencia es la responsable de determinar la necesidad de generar una provisión por estos beneficios.

CAPITAL SOCIAL

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto y en el caso de presentarse los dividendos a pagar a los accionistas de la Compañía se reconocen como un pasivo en los estados financieros cuando se configura la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales vigentes o las políticas de distribución establecidas por la Junta.

COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Para efectos de preparación del Estado de flujos de efectivo, VRDIGITAL BUSINESS S.A., ha definido las siguientes consideraciones:

Efectivo en caja y bancos: incluyen el efectivo en caja e instituciones financieras.

- **Actividades de operación:** son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de VRDIGITAL BUSINESS S.A., así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.
- **Actividades de inversión:** corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero

NUEVAS NORMAS Y NORMAS PUBLICADAS QUE NO ENTRAN EN VIGOR

No se tuvo ningún efecto importante sobre los Estados Financieros de VRDIGITAL BUSINESS S.A., respecto de normas y enmiendas que fueron efectivas por primera vez en el año 2018.

ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de estados financieros requiere que la Administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y las notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados en la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrán diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionados con los siguientes conceptos:

VIDAS ÚTILES Y DETERIORO DE ACTIVOS

La Administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para sus propiedades y equipos, ésta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la Compañía. Esta estimación podría cambiar significativamente como consecuencia de innovaciones tecnológicas en respuesta a cambios significativos en las variables del sector al que pertenece la Compañía.

FACTORES DE RIESGOS FINANCIEROS

Las actividades de la Compañía la exponen a varios riesgos financieros como son los riesgos de mercado, (incluyendo riesgos de tipo de cambio, riesgo de precio y riesgo de tasa de interés), riesgo de crédito y riesgo de liquidez. La estrategia de la gestión de riesgo de la Compañía se centra en la incertidumbre de los mercados financieros y trata de minimizar los efectos potenciales adversos sobre la rentabilidad financiera de la operación.

La gestión de riesgo está controlada por la Gerencia General siguiendo las políticas y procedimientos establecidos localmente, a efectos de minimizarlos. A continuación, se presenta los riesgos financieros a los que posiblemente este expuesta la Compañía:

- a) Riesgo de mercado. – El riesgo se presenta por los cambios en los precios de mercado de la competencia ya sea por productos importados o por la producción nacional. Otro factor de este riesgo es la variación en tipos de cambio de los países que son fuente de suministro que pueden afectar la estructura de costos. El objetivo de la Administración es controlar las exposiciones a este riesgo dentro de los parámetros razonables y al mismo tiempo optimizar la rentabilidad o mantenerla en rangos apropiados a sus operaciones.
- b) Riesgo de crédito. - La exposición de la Compañía al riesgo de crédito se ve afectada principalmente por las características individuales de cada cliente. Existiendo concentración de la cartera en los siguientes clientes: Bussines Zone por USD\$ 29.704,53, Grijalva Valencia Willyan Fernando por USD\$ 26.447,24, Hospital General De Chone por USD\$ 19.320, Ibalgram USD\$ 47.043,35, Ordoñez Nájera Cristina Jacqueline por USD\$ 19.221,85, Sanz Mulkey Yaimel por USD\$ 48.332,26, Yaesta-Com S.A., por USD\$ 69.092,70.
- c) Riesgo de liquidez. - La Compañía presente adecuados niveles de efectivo de sus operaciones que le permiten cumplir con sus obligaciones y se coloca en entidades con calificación mínima de riesgo "AAA".

3. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los saldos de efectivo están conformados de la siguiente manera:

	2018	2017 (reestructurado)
Cajas	34.287	-
Bancos	16.617	17.814
Depósitos a plazo (inversiones)	6.430	-
Total	57.334	17.814

Los fondos presentados anteriormente no cuentan con ninguna restricción para su uso inmediato.

4. CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS

Los saldos de cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2018 y 2017, se muestran a continuación:

	2018	2017 (reestructurado)
Cientes	272.790	111.615
Provisión cuentas incobrables	(3.888)	-
Total	268.902	111.615

El período promedio de crédito por venta de bienes es de 30 días. La Compañía no realiza ningún cargo por interés si no se cumple con este tiempo de recuperación. Anualmente la Compañía realiza un análisis individual de las cuentas por cobrar a clientes, con la finalidad de determinar la existencia de deterioro y estimar la provisión a registrarse por este concepto.

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS

Los saldos de otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2018 y 2017, corresponden a anticipos a proveedores del exterior, que a mediano plazo se liquidará en las importaciones del nuevo ejercicio económico, así como corresponde a otras cuentas por cobrar que a la fecha de presentación del informe se encuentran en proceso de recuperación y a cuentas por cobrar empleados.

6. INVENTARIOS

Los saldos de inventarios al 31 de diciembre del 2018 y 2017, se muestran a continuación:

	2018	2017 (reestructurado)
Inventarios de productos terminados con IVA	310.859	368.225
Total	310.859	368.225

La totalidad de inventarios se espera recuperar en un período no mayor a 12 meses.

7. IMPUESTOS CORRIENTES

Los saldos presentados en impuestos corrientes corresponden principalmente a retenciones en la fuente efectuadas por clientes, mismas que serán compensadas con el impuesto a la renta generado del período.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, la Administración espera recuperar el valor total de las retenciones.

8. PROPIEDAD Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 los saldos de Propiedad y equipo son los siguientes:

	2018	2017 (reestructurado)
Terreno	5.526	-
Edificios	29.474	-
Muebles y enseres	15.562	807
Equipos de computación	1.854	803
Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil	103.156	52.000
Otras propiedades, planta y equipo	-	84.590
Instalaciones	5.725	-
Depreciación acumulada	(51.170)	(24.838)
Total	110.127	113.362

Los activos clasificados como propiedad y equipo no garantizan ninguna obligación.

9. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

A continuación, se incluye un detalle de las propiedades de inversión medidas al costo histórico.

	2018	2017 (reestructurado)
Terreno	41.431	-
Edificio	124.712	-
Total	166.143	-

Activos en garantía. - Al 31 de diciembre del 2018 el terreno y edificio con un saldo en libros de aproximadamente USD\$170.000 ha sido pignorado para garantizar los préstamos de la Compañía. La Compañía no está autorizada a pignorar estos activos como garantía para otros préstamos ni para venderlos a otra Compañía.

10. OBLIGACIONES BANCARIAS

Las obligaciones bancarias corresponden al préstamo con la Cooperativa de Ahorro y Crédito Cooprogreso cuya tasa asciende a 10,20% anual otorgado con fecha 06/15/2018 por un monto de UDS\$120.000.

11. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 el detalle de saldos de cuentas por pagar comerciales es el siguiente:

	2018	2017 (reestructurado)
Proveedores locales	499.929	328.848
Total	499.929	328.848

El período de crédito promedio de compras de ciertos bienes es 30 días desde la fecha de la factura.

12. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

A continuación, se muestra un resumen de cuentas por pagar relacionadas al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

	2018	2017 (reestructurado)
Cuentas por pagar accionistas	368.092	-
Cuentas por pagar tarjetas	12.199	1.075
Otras	12.099	-
Total	392.390	1.075

Los préstamos mantenidos con los accionistas de Compañías no fueron medidos al costo amortizado debido a que no se cuenta con las condiciones necesarias para hacerlo, esto porque no se han definido sus plazos de vencimiento.

13. BENEFICIOS EMPLEADOS CORTO PLAZO

Un detalle de las cuentas por pagar a empleados al 31 de diciembre del 2018 y 2017 se muestra a continuación:

	2018	2017 (reestructurado)
Participación trabajadores	3.505	461
Aportes al IESS	1.018	-
Préstamos IESS	105	-
Fondos de reserva IESS	69	-
Décimo tercer sueldo	262	-
Décimo cuarto sueldo	1.287	-
Fondos de reserva empleados	162	-
Total	6.408	461

14. INGRESOS

Un resumen de los ingresos reportado en los estados financieros es como sigue:

	2018	2017 (reestructurado)
Ingresos	3.345.249	2.147.210
Total	3.345.249	2.147.210

15. COSTO DE VENTAS

Un resumen del costo de ventas reportado en los estados financieros es como sigue:

	2018	2017 (reestructurado)
Costo de ventas mercadería con IVA	2.485.141	1.998.623
Total	2.485.141	1.998.623

16. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Un resumen de los gastos administrativos y ventas reportados en los estados financieros es como sigue:

	2018	2017 (reestructurado)
Gastos de importación	269.298	-
Comisiones	153.008	-
Servicios profesionales	132.532	-
Otros gastos	120.174	-
Sueldos y beneficios empleados	80.123	77.718
Gastos administrativos	39.912	461
Mantenimientos	13.908	-
Depreciaciones	12.316	24.838
Impuestos	8.943	-
Servicios básicos	2.586	-
Total	832,800	103.017

17. IMPUESTO A LA RENTA

La composición del gasto de impuesto a la renta es el siguiente:

	2018	2017 (reestructurado)
Impuesto a la renta	17.373	575
Total	17.373	575

Se presenta el impuesto a la renta causado de cada ejercicio económico.

Conciliación tributaria – contable del impuesto a la renta:

A continuación, se detalla la determinación del impuesto a la renta corriente sobre los años terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

Descripción	2018	2017 reestructurado
Utilidad según libros antes de impuesto a la renta	19.863	2.614
Más gastos no deducibles	49.630	-
Base imponible	69.493	2.614
Impuesto a la renta calculado	17.373	575
Anticipo calculado	1.959	15.996
Impuesto a la renta corriente registrado en resultados	17.373	575

La Compañía recibió la notificación Oficio N. DZ9-GTROPEC18-00007478-M del periodo 2017 enviada por el Servicio de Rentas Internas SRI en la cual concluye "... esta Administración ha detectado diferencias en los valores registrados en su declaración de Impuesto a la Renta del año 2017 y los valores reportados por terceros..." por un monto de USD\$10.529,75, por lo cual se procedió a reestructurar los estados financieros del periodo 2017 y reconocer en resultados la diferencia ya que corresponde a errores de ejercicios anteriores.

18. CAPITAL SOCIAL

El capital social autorizado de la Compañía asciende a USD\$800 dividido en ochocientas acciones nominativas y ordinarias de un dólar (US\$1) cada una, el cual se encuentra suscrito y totalmente pagado.

19. OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Corresponde a los valores acumulados por concepto de pérdidas y ganancias actuariales generadas por el reconocimiento la provisión de jubilación patronal y desahucio.

20. RESULTADOS ACUMULADOS

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc.

21. PASIVOS Y ACTIVOS CONTINGENTES

Pasivos contingentes

La Compañía en el año 2018 recibió comunicados del área de Gestión Tributaria del Servicio de Rentas Internas, debido a que el ente de control identificó que la Entidad realizó operaciones con empresas que han sido consideradas para efectos tributarios como inexistentes, fantasmas o personas naturales y sociedades que realizan actividades supuestas y/o transacciones inexistentes, mediante comunicaciones: Oficio No. DZ9-GTROFQC18-00004504-M de fecha 21 de septiembre del 2018, Oficio No. DZ9-GTROFPC17-00000395-M de fecha 30 de noviembre de 2017, Oficio No. DZ9-GTROFQC18-00004505-M de fecha 21 de septiembre del 2018 y Oficio No.

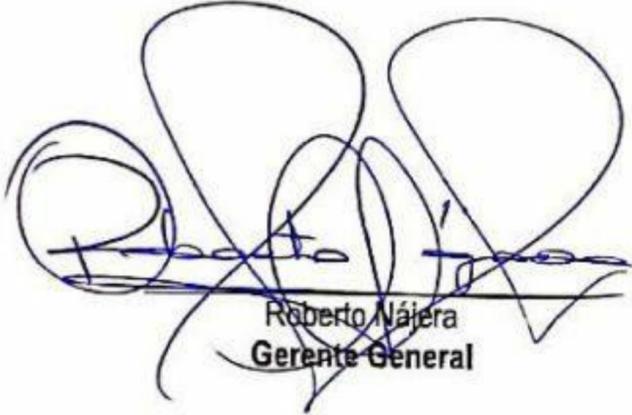
DZ9-GTROFQC18-00004506-M de fecha 21 de septiembre del 2018, y a la fecha de mi informe la Compañía aún no cuenta con la respuesta formal que se va a dar a la Entidad de Control a fin de solventar las observaciones emitidas y determinar los posibles contingentes.

22. EVENTOS SUBSECUENTES

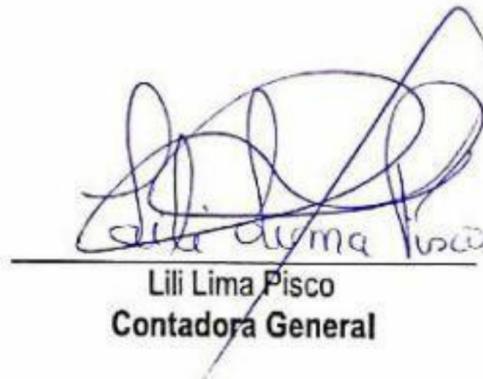
Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

23. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y serán presentados a los Accionistas y la Junta para su aprobación definitiva. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta sin modificaciones.



Roberto Nájera
Gerente General



Lili Lima Pisco
Contadora General