

TRABAJOS TECNICOS AMAZONICOS
TRATECNA CIA. LTDA.
Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

CONTENIDO:

- Estados de Situación Financiera
- Estado de Resultados del Período y Otros Resultados Integrales
- Estados de Cambios en el Patrimonio
- Estados de Flujos de Efectivo - Método Directo

TRATECNA CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADO EN DOLARES)

		2018	2017
ACTIVO			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	7	101,12	474,26
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	8	292.918,59	46.583,71
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	9	18.396,52	6.817,61
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		311.416,23	53.875,58
ACTIVO NO CORRIENTE			
ACTIVO DEPRECIABLE	10	17.805,63	19.391,19
NO DEPRECIABLE	11	30.000,00	30.000,00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		47.805,63	49.391,19
TOTAL ACTIVO		359.221,86	103.266,77
PASIVOS			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	12	286.132,71	30.861,48
OTROS PASIVOS FINANCIEROS	13	4.076,86	4.723,57
PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS	14	5.807,15	6.154,62
TOTAL PASIVO CORRIENTE		296.016,72	41.739,67
TOTAL PASIVO		296.016,72	41.739,67
PATRIMONIO			
CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO	15	1.000,00	1.000,00
RESERVAS	16	6.854,80	6.854,80
RESULTADOS ACUMULADOS	17	55.350,34	53.672,30
TOTAL PATRIMONIO		63.205,14	61.527,10


GERENTE GENERAL



TRATECNA CIA. LTDA.
RUC: 2191717271001

Avenida Unidad Nacional y Chile
Shushufindi - Sucumbios - Ecuador


CONTADOR

TRATECNA CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADO EN DOLARES)

INGRESOS

VENTAS LOCALES DE BIENES	18	37.050,74	139.540,36
PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIO	19	120.372,26	-
INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIEROS	20	48,55	11,56

TOTAL INGRESOS

157.471,55 139.551,92

COSTOS Y GASTOS DEL PERIODO

GASTOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS Y
HONORARIOS

21 11.813,74 15.743,21

OTROS GASTOS

22 122.270,85 99.994,60

GASTOS POR DEPRECIACIONES

23 1.585,56 2.979,97

TOTAL COSTOS Y GASTOS DEL PERIODO

135.670,15 118.717,78

UTILIDAD DEL EJERCICIO

21.801,40 20.834,14


GERENTE GENERAL



TRATECNA CIA. LTDA.
RUC: 2191717271001

Avenida Unidad Nacional y Chilo
Suecia - Ecuador


CONTADOR

TRATECNA CIA LTDA.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
EN USD DOLARES**

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN METODO DIRECTO

Recibido de clientes:

Ventas	157.471,55	A
(+/-) Cambios en cuentas por cobrar	- 104.412,28	A
(+/-) Cambios en documentos por cobrar	-	A
(+/-) Cambios en anticipos de clientes	91.582,54	A

Total recibido de clientes: **144.641,81**

Pagado a empleados y proveedores:

Costo de ventas	-	B
Gastos de Administración y ventas	- 133.167,72	B
(+/-) Cambios en inventarios	-	B
(+/-) Cambios en gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	- 153.501,51	B
(+/-) Cambios en otros activos	-	B
(+/-) Cambios en cuentas por pagar comerciales	150.912,40	B
(+/-) Cambios en gastos acumulados y otras cuentas por pagar	11.782,11	B

Total pagado a empleados y proveedores **(123.974,72)**

Intereses pagados:

Gasto financiero	(46,33)	C
(+/-) Cambios en intereses por pagar	-	C

Total interés pagado **(46,33)**

Intereses ganados:

Interés ganado	-	C
(+/-) Cambios en intereses por cobrar	-	C

Total interés ganado

-

15% participación trabajadores:

(+/-) Cambios en participación trabajadores pasivo

- 4.140,75 C

Total 15% participación trabajadores

(4.140,75)

Impuesto a la renta:

(+/-) Cambios en impuesto a la renta pasivo

- 4.076,86 C

Total impuesto a la renta

(4.076,86)

TOTAL ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

12.403,15

GERENTE GENERAL



TRATECNA CIA. LTDA.
RUC: 2191717271001

Avenida Unidad Nacional y Chile
SHUSHUFINCHI - SUCUMBIDAS - Ecuador

CONTADOR

TRATECNA CIA LTDA.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL
2018**

(Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Recibido de clientes	144.641,81
Pagado a proveedores y empleados	- 123.974,72
Intereses recibidos	-
Intereses pagados	- 46,33
15% participación trabajadores	- 4.140,75
Impuesto a la renta	- 4.076,86
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	12.403,15

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Compra de propiedades planta y equipo	-
Producto de la venta de propiedades planta y equipo	-
Compra de intangibles	-
Producto de la venta de intangibles	-
Documentos por cobrar largo plazo	-
Compra de inversiones permanentes	-
Compra de inversiones temporales	-
Producto de la venta de inversiones temporales	-
Efectivo neto usado en actividades de inversión	- 0,00

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE
FINANCIAMIENTO:**

Obligaciones bancarias	-
Porción corriente deuda largo plazo	-
Préstamos a largo plazo	-
Aportes en efectivo de los accionistas	- 12.776,29
Dividendos pagados	-
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	- 12.776,29

Aumento neto en efectivo y sus equivalentes

- 373,14

Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año

474,26

Efectivo y sus equivalentes al final del año

101,12


GERENTE GENERAL


CONTADOR



TRATECNA CIA. LTDA.
RUC: 2191717271001

• Avenida Unidad Nacional y Chile
Shushufindi, Sucumbios, Ecuador

Av. de los Shynis N35-71 y Suecia, Edificio Argentum Of 605. ☎ +593 2 6008048 / 9 92716823
✉ alexei.estrella@arista.com.ec; alexei.estrella@arista.global

TRATECNA CIA LTDA.
CONCILIACION DE LA UTILIDAD (PERDIDA) NETA CON EL
EFFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Utilidad (pérdida) neta

22.671,94

Ajustes por:

Depreciación de propiedades, planta y equipo

1.585,56

Provisión para cuentas incobrables

-

Provisión para jubilación patronal

-

Provisión para reparaciones mayores

-

Amortizaciones

-

(Ganancia) pérdida en venta de activos fijos

-

(Ganancia) pérdida en venta de intangibles

-

(Ganancia) pérdida en venta de inversiones temporales

-

Participación trabajadores

- **4.140,75**

Impuesto a la renta

- **4.076,86**

Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios

en el capital de trabajo:

(Aumento) disminución en cuentas por cobrar

- **104.412,28**

(Aumento) disminución en documentos por cobrar

-

(Aumento) disminución en intereses por cobrar

-

(Aumento) disminución en inventarios

-

(Aumento) disminución en gastos anticipados y otras cuentas por cobrar

- **153.501,51**

(Aumento) disminución en otros activos

-

Aumento (disminución) en cuentas por pagar

150.912,40

Aumento (disminución) en intereses por pagar

-

Aumento (disminución) en anticipos de clientes

91.582,54

Aumento (disminución) en gastos acumulados y otras cuentas por pagar

11.782,11

Aumento (disminución) 15% participación trabajadores

-

Aumento (disminución) 25% impuesto a la renta

-

Efectivo neto proveniente de actividades operativas

12.403,15


GERENTE GENERAL

TRATECNA CIA. LTDA.
RUC: 2191717271001
Avenida Unidad Nacional y Chile
Shushufindi - Sucumbios - Ecuador


CONTADOR

TRATECNA CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	RESERVAS				OTROS RESULTADOS INTEGRALES		RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTA FUTURA	RESERVA DE CAPITAL	OTRAS RESERVAS	SUPERAVIT POR REEVALUACION DE PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPO	SUPERAVIT POR REEVALUACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	REVALUACIONES ACUMULADAS POR APLICACION PRIMERA VEZ DE LAS RMI	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO	
SALDO INICIAL DEL PERIODO 01/01/2018	100000	-	3 427,40	3 427,40	-	-	-	-	40 045,66	(56 180,77)	-	2 374,29	-	6 167,18
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:														
Aumento (disminución) de capital social														
Aportes para futura capitalización														
Promo por emisión primaría de acciones														
Dividendos														
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales														
Resultado Integral Total del Año (Generado a partir del ejercicio)												10 775,26	-	10 775,26
Otros cambios (declarar)												11 454,39	-	11 454,39
Participación trabajadores														
Impuesto a la renta														
Salvato Digno														
SALDO INICIAL DEL PERIODO 31/12/2018	100000	-	3 427,40	3 427,40	-	-	-	-	40 045,66	(56 180,77)	-	11 454,39	-	62 262,54

GERENTE GENERAL

CONTADOR



TRATECNA CIA. LTDA.
RUC: 2191717271001

Avenida Unidad Nacional y Chile
Shashufindi - Sucumbios - Ecuador

1. IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD Y ACTIVIDAD ECONÓMICA

Nombre de la entidad

TRABAJOS TECNICOS AMAZONICOS TRATECNA CIA. LTDA.

RUC de la entidad

2191717271001

Domicilio de la entidad

Av. Unidad Nacional con Chile, Shushufindi.

Tipo de Sociedad

Compañía de Responsabilidad Limitada.

Capital

\$1.000.00

Socios

Guerron Pulistar Eddy Jaime

Guerron Pulistar Irma Oliva

Guerron Pulistar Willian Roberto

Descripción de la naturaleza de las operaciones de la entidad

La Compañía Trabajos Técnicos Amazónicos Tratecna Cía. Ltda., en adelante "La Compañía" o "La Entidad", fue constituida el 05 de julio del 2010. Su objetivo principal es la reparación, mantenimiento, comercialización, distribución, representación, instalación, montaje de equipos como motores de combustión, motores eléctricos, compresores, bombas centrífugas, y desplazamiento positivo para la industria en general; construcción, reparación, diseño, fabricación, montaje y ensamblaje de estructuras metálicas para puentes, coliseos, aulas, torres, y cerramientos en general;

Construcción y adecentamiento de estructuras de hormigón; Pintura de estructuras metálicas y hormigón.

2. IMPORTANCIA RELATIVA.

La Compañía ha tomado en consideración circunstancias específicas que bajo su criterio cumplen sus propias consideraciones de importancia relativa, con el fin de asegurar que los estados financieros, políticas contables y notas, reflejan la preparación y revelación de los hechos y circunstancias relevantes.

3. ESTRUCTURA DE LAS NOTAS.

Las notas a los estados financieros se encuentran presentadas de manera sistemática en función a su comprensibilidad y comparabilidad de acuerdo con lo establecido a la Norma Internacional de Contabilidad Nro. 1. cada partida significativa del Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados y Otros Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos del Efectivo se encuentran referenciadas a su nota. Cuando sea necesario una comprensión adicional a la situación financiera de la Compañía, se presentarán partidas adicionales, encabezados y subtotales en los estados financieros.

4. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

Una descripción de las principales políticas contables utilizadas en la preparación de sus estados financieros se presenta a continuación:

4.1. Bases de presentación.

Los presentes estados financieros han sido preparados íntegramente y sin reservas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el

Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), vigentes al 31 de diciembre de 2017 y 2018.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración de la Compañía que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de sus políticas contables. En la Nota 6, se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o en las cuales las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

4.2. Pronunciamientos contables y su aplicación.

Nuevas NIIF e interpretaciones del Comité de Interpretaciones NIIF (CINIIF)

A la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros, las siguientes NIIF e interpretaciones del CINIIF han sido emitidas y - o modificadas:

Todas las normas, enmiendas y mejoras de las NIIF que tuvieron aplicación obligatoria a contar del 1 de enero de 2018, y que no fueron adoptadas anticipadamente por la Compañía, han sido incorporadas, y no tuvieron impacto significativo excepto por las NIIF 9 y NIIF 15, las que se encuentran detalladas posteriormente.

1. Normas e Interpretaciones

Las normas e interpretaciones que han sido emitidas, pero aún no han entrado en vigencia a la fecha de estos estados financieros consolidados, se encuentran detalladas a continuación. La compañía no ha aplicado estas normas en forma anticipada.

Nuevas normas e interpretaciones	Fecha de aplicación obligatoria
IFRS 16 Arrendamientos	1 de enero de 2019
IFRS 17 Contratos de seguros	1 de enero de 2021
CINIIF 23 Posiciones tributarias inciertas	01 de enero de 2019

NIIF 16 Arrendamientos

En el mes de enero de 2016, el IASB ha emitido NIIF 16 Arrendamientos donde establece el principio para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de arrendamientos. NIIF 16 sustituye a la NIC 17 actual e introduce un único modelo de contabilidad para el arrendamiento y requiere que un arrendamiento reconozca los activos y pasivos de todos los contratos de arrendamiento con un plazo de más de 12 meses, a menos que el activo subyacente sea de bajo valor. NIIF 16 es efectiva para períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero 2019.

NIIF 7 Contratos de Seguros

Publicada en mayo 2017, reemplaza a la actual NIIF 4. La NIIF 7 cambiará principalmente en la contabilidad para todas las entidades que emitan contratos de seguros o contratos de inversión con características de participación discrecional. La norma se aplica a los períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero 2021.

CINIIF 23 Posiciones tributarias inciertas

Publicada en junio de 2016. Esta interpretación aclara cómo se aplican los requisitos de reconocimiento y medición de la NIC 12 cuando hay incertidumbre sobre los tratamientos fiscales.

2. Las mejoras y modificaciones a IFRS

Las mejoras y modificaciones, que han sido emitidas, pero aún no ha entrado en vigencia a la fecha de estos estados financieros consolidados, se encuentran detalladas a continuación. La compañía no ha aplicado estas normas en forma anticipada:

Mejoras y Modificaciones	Fecha de aplicación obligatoria
NIIF 9 Instrumentos Financieros	01 de enero de 2019
NIC 28 Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos	01 de enero de 2019
NIIF 3 Combinaciones de negocios	01 de enero de 2019
NIIF 11 Acuerdos Conjuntos	01 de enero de 2019
NIC 12 Impuestos sobre las Ganancias	01 de enero de 2019
NIC 23 Costos por préstamos	01 de enero de 2019
NIC 19 Beneficios a los empleados	01 de enero de 2019
NIIF 10 Estados Financieros Consolidados y NIC 28 Inversiones Asociadas y Negocios Conjuntos	Por determinar

NIIF 9 Instrumentos Financieros

La enmienda publicada en junio de 2016, clarifica la medición de los pagos basados en acciones liquidados en efectivo y la contabilización de modificaciones que cambian dichos pagos a liquidaciones con instrumentos de patrimonio.

Adicionalmente, introduce una excepción a los principios de NIIF 2 que requerirá tratamiento de los premios como si fuera toda liquidación como un instrumento de patrimonio, cuando el empleador es obligado a retener el impuesto relacionado con los pagos basados en acciones.

NIC 28 Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos

La enmienda publicada en abril de 2016, introduce aclaraciones a la guía para la identificación de obligaciones de desempeño en los contratos con los clientes, contabilización de licencias de propiedad intelectual y la evaluación de principal versus agente. Incluye nuevos y modificados ejemplos ilustrativos como guía, así como ejemplos prácticos relacionados con la transición a la nueva norma de ingresos.

NIIF 3 Combinaciones de negocios

La enmienda aclarará que obtener el control de una empresa que es una operación conjunta, es una combinación de negocios que se logra por etapas. La adquiriente debe volver a medir su participación mantenida previamente en la operación conjunta al valor razonable en la fecha de adquisición.

NIIF 11 Acuerdos Conjuntos

La enmienda aclarará, que la parte que obtiene el control conjunto de una empresa que es una operación conjunta no debe volver a medir su participación previamente mantenida en la operación conjunta.

NIC 12 Impuestos a las Ganancias

La modificación aclaró que las consecuencias del impuesto a la renta de los dividendos sobre los instrumentos financieros clasificados como patrimonio deben reconocerse de acuerdo donde se reconocieron las transacciones o eventos pasados que generaron beneficios distribuibles.

NIC 23 Costos por Préstamos

La enmienda aclaró que, si un préstamo específico permanente pendiente después de que el activo calificado esté listo para su uso previsto o venta, se convierte en parte de los préstamos generales.

NIC 19 Beneficios a los empleados

Publicado en febrero de 2018. La enmienda requiere que las entidades, utilicen suposiciones actualizadas para determinar el costo del servicio actual y el interés neto por el resto del período de una modificación, reducción o liquidación del plan; y reconocer en ganancias o pérdidas como parte del costo del servicio pasado, o una

ganancia o pérdida en la liquidación, cualquier reducción en un excedente, incluso si ese excedente no fue previamente reconocido debido a que no superaba el límite superior del activo.

NIC 28 Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos, IFRS 10 Estados Financieros Consolidados

Las enmiendas a NIIF 10 Estados Financieros Consolidado y NIC 28 Inversión en Asociadas y Negocios Conjuntos (2011) abordan una inconsistencia reconocida entre los requerimientos de NIIF 10 y los de la NIC 28 (2011) en el tratamiento de la venta o la aportación de bienes entre un inversor y su asociada o negocio conjunto.

Las enmiendas, emitidas en septiembre de 2014, establecen cuando la transacción involucra un negocio se reconoce toda la ganancia o pérdida generada. Se reconoce una ganancia o pérdida parcial cuando la transacción activos que no constituye un negocio, incluso cuando los activos se encuentran en una filial. La fecha de aplicación obligatoria de estas modificaciones está por determinar debido a que el IASB planea una investigación profunda que pueda resultar en una simplificación de contabilidad de asociadas y negocios conjuntos. Se permite la adopción inmediata.

La administración de la sociedad estima que la adopción de las normas, interpretaciones y enmiendas antes descritas, no tendrá un impacto significativo en los estados financieros consolidados de la Sociedad en el período de su primera aplicación a excepción de la NIIF 16 en la cual se encuentra en proceso de evaluación de posibles impactos.

Costos de financiamiento capitalizados

Política de préstamos financieros que devengan intereses.

Los costos por préstamos financieros que sean directamente atribuibles a la adquisición, construcción o producción de activos que cumplan las condiciones para su clasificación, son capitalizados, formando parte del costo de dichos activos.

Política de capitalización de costos por intereses:

Se capitalizan aquellos intereses pagados o devengados provenientes de deudas que financian activos calificados, según lo estipulados en NIC 23

4.3. Reclasificaciones.

Al 31 de diciembre de 2018, la gerencia efectuó las reclasificaciones correspondientes fin de presentar debidamente los estados financieros.

4.4. Información comparativa

Tomando en cuenta lo requerido por la normativa, esta presentará dentro de un conjunto completo de estados financieros, información comparativa con respecto al periodo comparable anterior para todos los importes monetarios presentados en los estados financieros, así como información comparativa específica de tipo narrativo y descriptivo.

En las presentes notas se refleja los estados de situación financiera, resultados integrales al 31 de diciembre del 2018 y al 31 de diciembre del 2017. Adicional, el estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo por método directo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018.

4.5 Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes

La Entidad presenta los activos y pasivos en el estado de situación financiera en base a la clasificación de corrientes o no corrientes. Un activo se clasifica como corriente cuando:

- Se espera realizarlo, o se pretende venderlo o consumirlo, en su ciclo normal de explotación;

- Se mantiene principalmente con fines de negociación;
- Se espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa, o;
- Es efectivo o equivalente de efectivo, a menos que tenga restricciones, para ser intercambiado o usado para cancelar un pasivo al menos durante doce meses siguientes a partir de la fecha del período sobre el que se informa.

El resto de los activos se clasifican como no corrientes. Un pasivo se clasifica como corriente cuando:

- Se espera sea cancelado en el ciclo normal de explotación;
- Se mantiene principalmente con fines de negociación;
- Deba liquidarse durante los doce meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa, o;
- No tenga un derecho incondicional para aplazar su cancelación, al menos, durante los doce meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se clasifican como activos y pasivos no corrientes.

4.6 Efectivo y equivalente al efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos como efectivo en caja, y depósitos a la vista en bancos nacionales; estas partidas se presentan a su valor nominal y no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

4.7 Instrumentos Financieros

Como lo requiere la norma se clasificarán en estas cuentas, los compromisos suscritos por terceros para con esta que puedan liquidarse, por el neto en efectivo u otro instrumento financiero. Estos activos financieros de la Entidad están conformados por cuentas por cobrar a clientes no relacionados y cuentas por cobrar clientes relacionados;

todas estas se reconocen inicialmente a su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción y posteriormente se medirán al costo amortizado bajo el método del interés efectivo.

Dentro del alcance	Dentro del alcance para propósitos de revelación	Excluido del alcance
Deuda: Obligaciones financieras a corto y largo plazo con bancos y/o entidades financieras.		Patrimonio (Capital social)
Cuentas por cobrar (Exigible), anticipos y préstamos a empleados.		Beneficios a los empleados y pagos basados en acciones, que corresponden al alcance de la NIC 19 Beneficios a empleados y NIIF 2 pagos basados en acciones, respectivamente.

Política General Aplicada – Definiciones

Instrumento financiero: Es cualquier contrato que dé lugar a un activo financiero en una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra entidad.

Activo financiero: Es cualquier activo que sea: (a) efectivo; (b) Un instrumento de patrimonio de otra entidad; (c) Un derecho contractual: (i) a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o (ii) a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o (d) un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propio de la entidad, y sea: (i) un instrumento no derivado, según el cual la entidad está o puede estar obligada a recibir una cantidad variable de sus instrumentos de patrimonio propios, o (ii) un instrumento derivado que será o podrá ser liquidado mediante una forma distinta al intercambio de un importe fijo de efectivo, o de otro activo financiero, por una cantidad fija de los instrumentos de patrimonio propio de la entidad.

Revelaciones en cuanto al mantenimiento de cuentas bancarias

De acuerdo con la NIC 7, referente a los Flujos de Efectivo, Tratecna Cía. Ltda., revelará los componentes del efectivo y equivalentes al efectivo y, presentará una conciliación de los importes de su estado de flujos de efectivo con las partidas equivalentes sobre las que se informa en el estado de situación financiera.

Adicional debe revelar en sus estados financieros, acompañado de un comentario por parte de la gerencia, cualquier importe significativo de sus saldos en efectivo y equivalentes al efectivo que no esté disponible para ser utilizado por ella misma o por el grupo al que pertenece.

4.8 Propiedad, planta y equipo.

Esta política se aplicará en el reconocimiento contable de las propiedades, planta y equipo de propiedad de TRATECNA CIA. LTDA que sean de carácter tangible, mantenidas para uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos y que se esperan se van a utilizar durante más de un periodo.

Política General Aplicada – Propiedades, planta y equipos

TRATECNA CIA. LTDA, reconoce como propiedades, planta y equipo aquellas erogaciones o compromisos realizados que representan bienes tangibles, cuyos beneficios económicos se obtendrán en el futuro a través de su uso, bien sea en la administración u operación del negocio, y cuyo monto es cuantificable razonablemente.

Valor Residual

Es la parte del costo de un activo que se recupera mediante venta o permuta del bien al final de su vida útil.

Reconocimiento y Medición

Se reconocen como propiedades, planta y equipo los activos que cumplen la totalidad de los siguientes requisitos:

- a) Es probable que los beneficios económicos futuros atribuibles fluirán hacia la empresa.
- b) El costo del activo puede ser medido razonablemente.
- c) Que sean separables, esto es, que puedan ser vendidos, cedidos, entregados para su explotación, arrendados o intercambiados, ya sea individualmente o junto con otros activos o pasivos con los que guarde relación.
- d) Que sea un recurso tangible y que pueda ser controlado
- e) Que se espera sea utilizado en el giro normal de sus negocios, en un período de tiempo que exceda de un año o que sirvan de apoyo para ser utilizados en desarrollo de su función administrativa
- f) El bien se ha recibido a satisfacción y se han recibido los riesgos y beneficios de este.

El costo de adquisición está representado por:

- El precio de compra, resultante del acuerdo entre el comprador y el vendedor, menos cualquier rebaja o descuento concedido en la fecha.
- Cualquier costo que directa o indirectamente estén relacionados con la adquisición y su inclusión en los activos.

El reconocimiento de los costos a ser capitalizados de un activo fijo finaliza cuando el elemento se encuentra en el lugar y condiciones necesarias para operar de la forma prevista.

Depreciación

El método de depreciación utilizado reflejará el patrón con el cual se espera sean consumidos, por parte de la entidad, los beneficios económicos futuros. Se deprecian de forma independiente cada parte de un activo fijo que tenga una vida útil o un método de depreciación diferente al activo principal.

La depreciación de un activo no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que se encuentre depreciado por completo. Lo anterior, sin embargo, requerirá la evaluación de un posible deterioro del activo si el retiro del uso obedece a circunstancias diferentes a su mantenimiento.

La depreciación se llevará a cabo de acuerdo con la categoría y por ende a la vida útil. El método de depreciación aplicado a un activo se revisará, como mínimo, al término de cada periodo anual y, si hubiera habido un cambio significativo en el patrón esperado de consumo de los beneficios económicos futuros incorporados al activo, se cambiará para reflejar el nuevo patrón. Dicho cambio se contabilizará como un cambio en una estimación contable, de acuerdo con la NIC 8.

Vida Útil

Para determinar la vida útil de los activos fijos, se deben tener en cuenta los siguientes factores:

- El uso del activo, el cual se estima por referencia a la capacidad o al rendimiento físico que se espere del mismo.
- La obsolescencia técnica o comercial derivada de los cambios o mejoras en la producción.
- Los límites legales o restricciones similares sobre el uso del activo.
- El deterioro natural esperado, el cual depende de factores operativos tales como: número de turnos de trabajo en los que se utilizará el activo, el programa de reparaciones y mantenimiento

- La vida útil de un activo se define en términos de la utilidad que se espere que aporte a la entidad.

Baja de Activos

Previas las acciones administrativas que sean del caso, la baja puede ser de bienes servibles o inservibles por los siguientes casos:

- Obsolescencia
- Mal Estado
- Daño o pérdida total del elemento
- Siniestro "pérdida, robo"

La pérdida o ganancia surgida al dar de baja un elemento de propiedad, planta y equipo se incluye en el resultado del ejercicio cuando la partida sea dada de baja en cuentas. La pérdida o ganancia se determina como la diferencia entre el importe neto obtenido por su enajenación o disposición por otra vía, y el importe en libros del elemento. La contrapartida por cobrar por la enajenación o disposición por otra vía de un activo fijo se reconoce inicialmente por su valor razonable.

Presentación y Revelaciones

TRATECNA CIA. LTDA., revelará en sus Estados Financieros con respecto a cada una de las partidas de sus propiedades, planta y equipo la siguiente información:

- ❖ Los métodos de depreciación utilizados.
- ❖ Las vidas útiles o los porcentajes de depreciación utilizados.
- ❖ El importe en libros bruto y la depreciación acumulada (junto con el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor), tanto al principio como al final de cada ejercicio.
- ❖ Las bases de medición para determinar el valor en libros bruto

- ❖ Valor en libros bruto de las propiedades, planta y equipo totalmente depreciadas y que se encuentra en uso.
- ❖ La conciliación entre los valores en libros al principio y al final del ejercicio, señalando:
 - Las inversiones o adiciones realizadas,
 - Las enajenaciones o disposiciones por otra vía,
 - Activos clasificados como mantenidos para la venta o incluidos en un grupo enajenable de activos que se hayan clasificado como mantenidos para la venta,
 - Las pérdidas por deterioro del valor reconocidas en el resultado del ejercicio,
 - Las pérdidas por deterioro de valor que hayan revertido y hayan sido reconocidas en el resultado del ejercicio,
 - Las depreciaciones
 - Otros movimientos.

Será necesario revelar, además:

- ❖ La depreciación del ejercicio, si se ha reconocido en el resultado de ejercicio, como si forma parte del costo de otros activos,
- ❖ La depreciación acumulada al término del ejercicio.

Los cambios en las estimaciones contables relacionadas con los activos fijos:

- ❖ Valores residuales,
- ❖ Costos estimados de desmantelamiento, retiro o rehabilitación de Activos fijos,
- ❖ Vidas útiles,
- ❖ Métodos de depreciación

4.9 Impuestos.

Activos por impuestos corrientes. - en este grupo contable se registran los créditos tributarios de impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos de impuesto a la renta que no han sido compensados.

Pasivos por impuestos corrientes. - en este grupo contable se registran las obligaciones con la Administración Tributaria por impuesto al valor agregado, así como las retenciones en la fuente por pagar por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta.

Impuesto a las ganancias. - en este grupo contable se registra el impuesto a las ganancias corriente más el efecto de la actualización (liberación o constitución) de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

Impuesto a las ganancias corriente. - se determina sobre la base imponible calculada de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes al cierre del ejercicio contable. La tasa de impuesto a las ganancias para los años 2018 y 2017 asciende a 25% y 22%, respectivamente. Se mide a nominal y reconoce en los resultados del período en el que se genera.

Impuesto a las ganancias diferido. - se determina sobre las diferencias temporales que existen entre las bases tributarias de activos y pasivos con sus bases financieras; las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son vigentes al cierre del ejercicio contable. Se mide al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias y se reconoce en el resultado del período o en otros resultados integrales, dependiendo de la transacción que origina la diferencia temporaria.

4.10 Beneficios a empleados

Corto plazo

Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de los doce meses siguientes al cierre del período en el que los empleados han prestado los servicios. Se reconocerán como un gasto por el valor (sin descontar) de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios. La participación a trabajadores es considerada como parte de los beneficios de corto plazo, misma que se calcula aplicando el 15% sobre la utilidad contable.

Largo Plazo

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) son determinados en base al correspondiente cálculo matemático actuarial realizado por un profesional independiente, utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Los resultados provenientes de los cálculos actuariales se reconocen durante el ejercicio económico.

Según las leyes laborales vigentes, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores. De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral la Entidad entregará por desahucio el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

4.11 Capital social

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

4.12 Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la transferencia de servicios en el curso

ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos.

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

4.13 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción. Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

4.14 Gastos de Comercialización y Ventas

Los gastos que están separados según su naturaleza corresponden a remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad comercial de la Compañía.

4.15 Segmentos operacionales

Los segmentos operacionales están definidos como los componentes de una empresa, sobre la cual la información de los estados financieros está disponible y es evaluada permanentemente por el órgano principal de administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño. La sociedad opera con un segmento único.

4.16 Obligaciones con instituciones financieras.

En este grupo contable se registran los sobregiros bancarios y los préstamos con bancos e instituciones financieras. Se miden inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con el banco e institución financiera (interés explícito).

4.17 Pasivos por beneficios a los empleados.

Pasivos corrientes. - en este grupo contable se registran las obligaciones presentes con empleados como beneficios sociales (décimo tercer y cuarto sueldo, vacaciones, etc.); obligaciones con el IESS y participación a trabajadores. Se miden a su valor nominal y se reconocen en los resultados del período en el que se generan.

El cálculo de la participación a trabajadores se realiza de acuerdo con las disposiciones legales vigentes; representa el 15% sobre la utilidad contable de la Compañía antes de liquidar el impuesto a la renta y se reconoce en los resultados del período.

Pasivos no corrientes. - en este grupo contable se registran los planes de beneficios a empleados post empleo como jubilación patronal y desahucio. Se reconocen y miden sobre la base de cálculos actuariales, estimados por un perito independiente, inscrito y calificados en la Superintendencia de Compañías y Valores aplicando el método de la unidad de crédito proyectada para determinar el valor presente de la obligación futura.

La tasa utilizada para descontar las obligaciones de beneficios post-empleo (tanto financiadas como no) se determinará utilizando como referencia los rendimientos del mercado, al final del período sobre el que se informa, correspondientes a las emisiones de bonos u obligaciones empresariales de alta calidad. En monedas para las cuales no

exista un mercado amplio para bonos empresariales de alta calidad, se utilizarán los rendimientos de mercado (al final del período de presentación) de los bonos gubernamentales denominados en esa moneda.

En monedas para las cuales no exista un mercado amplio para bonos empresariales de alta calidad, se utilizarán los rendimientos de mercado (al final del período de presentación) de los bonos gubernamentales denominados en esa moneda.

El costo de los servicios presentes o pasados y costo financiero, son reconocidos en los resultados del período en el que se generan; las nuevas mediciones del pasivo por beneficios definidos se denominan ganancias y pérdidas actuariales y son reconocidos como partidas que no se reclasificarán al resultado del período en Otros Resultados Integrales.

4.18 Provisiones.

En este grupo contable se registra el importe estimado para cubrir obligaciones presentes ya sean legales o implícitas como resultado de sucesos pasados, por las cuales es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidarlas. Las provisiones son evaluadas periódicamente y se actualizan teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cierre de los estados financieros (incluye costo financiero si aplicare).

4.19 Patrimonio.

Capital social. - en este grupo contable se registra el monto aportado del capital. Se mide a su valor nominal.

Aportes para futura capitalización. - en este grupo contable se registran los valores recibidos en efectivo o especies de los Accionistas de la Compañía provenientes de un acuerdo formal de capitalización a corto plazo. Se miden a su valor nominal.

Reservas. - en este grupo contable se registran las apropiaciones de utilidades o constituciones realizadas por Ley, estatutos, acuerdos de Accionistas o para propósitos específicos. Se miden a su valor nominal

Otros resultados integrales. - en este grupo contable se registran los efectos netos por revaluaciones a valor de mercado de activos financieros disponibles para la venta; propiedades, planta y equipo; activos intangibles y otros.

Resultados acumulados. - en este grupo contable se registran las utilidades / pérdidas netas acumuladas y del ejercicio, sobre las cuales los Accionistas no han determinado un destino definitivo / no han sido objeto de absorción por resolución de Junta General de Accionistas.

4.20 Información por segmentos de operación.

Un segmento operativo es un componente de la Compañía sobre el cual se tiene información financiera separada que es generada mediante aplicaciones informáticas y es evaluada por la Administración para la toma de decisiones. La Compañía opera como un segmento operativo único.

4.21 Estado de flujos de efectivo.

Los flujos de efectivo de actividades de operación incluyen todas aquellas actividades relacionados con el giro del negocio, además de ingresos y egresos financieros y todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

5. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro; por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Estas estimaciones y supuestos 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. Las estimaciones y supuestos más significativos efectuados por la Administración se presentan a continuación:

Provisión por cuentas incobrables. - al final de cada período contable se evalúa la existencia de evidencia objetiva de deterioro de sus cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar, comparando el saldo en libros y el valor recuperable resultante del análisis de cobrabilidad futura tomando en cuenta entre otros aspectos la antigüedad; cuando el valor en libros excede su valor futuro de recuperación se considera deterioro. El valor del deterioro se reconoce en una cuenta correctora del activo y en los resultados del período.

Impuestos diferidos. - al final de cada período contable se evalúa el valor a reconocer como activos por impuestos diferidos en la medida que es probable la realización del correspondiente beneficio fiscal, a través de su compensación con el pago de impuestos fiscales futuros.

Vidas útiles y valores residuales. - al final de cada período contable se evalúan las vidas útiles estimadas y los valores residuales de sus activos depreciables o amortizables (excluyendo los de valor inmaterial); cuando ocurre un evento que indica que dichas vidas útiles o valores residuales son diferente a las estimadas anteriormente, se actualizan estos datos y los correspondientes ajustes contables de manera prospectiva.

Deterioro de activos no corrientes. La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado de acuerdo con la NIC 36 "Deterioro del Valor de los Activos". Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo.

En el caso de la plusvalía y de los activos intangibles que posean vidas útiles indefinidas, los importes recuperables se estiman anualmente. El importe recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor justo de un activo o unidad generadora de efectivo menos los costos de venta y su valor en uso, y es determinado para un activo individual a menos

que el activo no genere entradas de efectivo que son claramente independientes de otros activos o grupos de activos.

Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido hasta alcanzar su monto recuperable. Al evaluar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados usando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las evaluaciones actuales de mercado, del valor tiempo del dinero y los riesgos específicos al activo. Para determinar el valor justo menos costos de venta, se usa un modelo de valuación apropiado.

Estos cálculos son corroborados por múltiplos de valuación u otros indicadores de valor justo disponibles. Las pérdidas por deterioro del valor de un activo no financiero son reconocidas con cargo a resultados en las categorías de gastos asociados a la función del activo deteriorado, excepto por propiedades anteriormente reevaluadas donde la reevaluación fue llevada al patrimonio. En este caso, el deterioro también es reconocido con cargo a patrimonio hasta el monto de cualquier reevaluación anterior.

Para activos, excluyendo los de valor inmaterial, se realiza una evaluación anual respecto de si existen indicadores de que la pérdida por deterioro reconocida anteriormente podría ya no existir o haber disminuido. Si existe tal indicador, la Compañía estima el monto nuevo recuperable.

Una pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada solamente si ha habido un cambio en las estimaciones usadas para determinar el monto recuperable del activo desde la última vez que se reconoció una pérdida por deterioro. Si ese es el caso, el valor en libros del activo es aumentado hasta alcanzar su monto recuperable. Este monto aumentado no puede exceder el valor en libros que habría sido determinado, neto de depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores.

Tal reverso es reconocido con abono a resultados, a menos que un activo sea registrado al monto reevaluado; en ese caso el reverso es tratado como un aumento de

reevaluación. Una pérdida por deterioro en relación con el menor valor de inversiones no se reversa.

Valor razonable de activos y pasivos.- en ciertos casos los activos y pasivos debe ser registrados a su valor razonable, que es el monto por el cual un activo puede ser comprado o vendido, o el monto por el cual un pasivo puede ser incurrido o liquidado en una transacción actual entre partes debidamente informadas, en condiciones de independencia mutua, distinta de una liquidación forzosa, utilizando para esto precios vigentes en mercados activos, estimaciones en base a la mejor información disponible u otras técnicas de valuación; las modificaciones futuras se actualizan de manera prospectiva.

6. POLITICA DE GESTION DE RIESGOS.

La Administración de la Compañía es la responsable de establecer, desarrollar y dar seguimiento a las políticas de gestión de riesgos con el objetivo de identificar, analizar, controlar y monitorear los riesgos enfrentados por la Compañía. La Compañía revisa regularmente las políticas y sistemas de administración de riesgo a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en sus actividades, logrando la obtención de un ambiente de control disciplinado y constructivo, en el cual todos los empleados entiendan sus roles y obligaciones. La Compañía clasifica y gestiona los riesgos de instrumentos financieros de la siguiente manera:

Riesgo de crédito.

Es el riesgo de que una de las partes de un instrumento financiero cause una pérdida financiera a la otra parte por incumplir una obligación, y se origina principalmente en las cuentas por cobrar a clientes no relacionados, cuyo importe en libros es la mejor forma de representar la máxima exposición al riesgo de crédito sin tener en cuenta ninguna garantía colateral tomada ni otras mejoras crediticias.

La concentración del riesgo de crédito es limitada debido a que la base de clientes es larga e independiente; la calidad crediticia de los activos financieros que no están en mora ni deteriorados depende de las calificaciones de riesgo (cuando estén disponibles), referencias bancarias, etc.

Riesgo de liquidez.

Es el riesgo de que una entidad encuentre dificultad para cumplir con obligaciones asociadas con pasivos financieros que se liquiden mediante la entrega de efectivo u otro activo financiero. El enfoque de la Compañía para administrar la liquidez es contar con los recursos suficientes para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar la reputación de la Compañía.

Riesgo de mercado.

Es el riesgo de que el valor razonable o los flujos de efectivo futuros de un instrumento financiero puedan fluctuar como consecuencia de variaciones en los precios de mercado.

7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de la cuenta Efectivo y Equivalentes se conformó de la siguiente manera:

	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2018	2017
CAJA GENERAL	17,37	415,48
BANCOS LOCALES	83,75	58,78
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	101,12	474,26

(1) Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, no existen importes de efectivo y equivalentes de efectivo que se encuentren restringidos para el uso de la Compañía.

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de las Cuentas y Documentos por Cobrar se conformó de la siguiente manera:

	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2018	2017
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADAS	273.591,99	46.583,71
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	19.326,60	-
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	292.918,59	46.583,71

(1) Las cuentas por cobrar se encuentran clasificadas en partidas según el tipo de cliente. Un detalle de la antigüedad de los saldos de activos financieros fue como sigue:

9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de las cuenta Activos por Impuestos Corrientes se conformó de la siguiente manera:

	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2018	2017
CREDITO TRIBUTARIO IVA	17.391,84	4.406,49
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	1.004,68	2.411,12
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	18.396,52	6.817,61

10. ACTIVO DEPRECIABLES

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de la cuenta Activo Depreciable se conformó de la siguiente manera:

	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2018	2017
EQUIPOS DE OFICINA	741,98	741,98
EQUIPOS DE COMPUTO	10.001,96	10.001,96
HERRAMIENTAS	2.750,00	2.750,00
OTROS ACTIVOS	14.867,37	14.867,37
DEP.ACUMUL.EQUIPO DE COMPU	-5.439,93	-5.439,93
DEP. HERRAMIENTAS	-5.115,75	-3.530,19
TOTAL ACTIVO DEPRECIABLE	17.805,63	19.391,19

11. ACTIVO NO DEPRECIABLE

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de la cuenta Activo no Depreciable de la empresa se conformó de la siguiente manera:

	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2018	2017
TERRENOS	30.000,00	30.000,00
TOTAL NO DEPRECIABLE	30.000,00	30.000,00

12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de Cuentas y Documento por pagar se conformó de la siguiente manera:

	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2018	2017
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
COMERCIALES		
CORRIENTES NO RELACIONADAS	2.886,38	1.652,56
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
CORRIENTES	12.776,29	-
OTRAS NO RELACIONADAS	150.097,78	419,20
PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS	120.372,26	28.789,72
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
CORRIENTES	286.132,71	30.861,48

13. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de la cuenta Otros Pasivos Financieros a bancos se conformó de la siguiente manera:

	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2018	2017
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	4.076,86	4.723,57
TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	4.076,86	4.723,57

14. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de la cuenta Pasivos corrientes por beneficios empleados se conformó de la siguiente manera:

	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2018	2017
SUELDOS POR PAGAR	-	354,85
VACACIONES	87,42	87,42
DECIMO TERCERO	293,78	523,32
DECIMO CUARTO	565,27	874,06

FONDOS DE RESERVA	186,06	186,06
IESS POR PAGAR INDIVIDUAL	233,56	58,30
IESS POR PAGAR PATRONAL	300,31	74,95
15% PARTICIPACION	4.140,75	3.995,66
TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS	5.807,15	6.154,62

15. CAPITAL SOCIAL.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de la cuenta Capital Social se conformó de la siguiente manera:

	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2018	2017
CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO	1.000,00	1.000,00
TOTAL CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO	1.000,00	1.000,00

(1) El Capital Social se encuentran conformado por los aportes de los socios y sus respectivas participaciones que se detallan a continuación:

No.	IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	NACIONALIDAD	TIPO DE INVERSIÓN	CAPITAL	MEDIDAS CAUTELAS RES
1	2100349640	GUERRON PULISTAR EDDY JAME	ECUADOR	NACIONAL	\$ 100 ⁰⁰⁰⁰	N
2	1715745715	GUERRON PULISTAR IRMA OLIVA	ECUADOR	NACIONAL	\$ 100 ⁰⁰⁰⁰	N
3	17135811562	GUERRON PULISTAR WILLIAN ROBERTO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 800 ⁰⁰⁰⁰	N

CAPITAL SUSCRITO DE LA COMPAÑIA (USD)\$: 1.000.0000

16. RESERVAS.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de la cuenta Reserva se conformó de la siguiente manera:

	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2018	2017
RESERVA LEGAL	3.427,40	3.427,40
RESERVA FACULTATIVA, ESTA	3.427,40	3.427,40
TOTAL RESERVAS	6.854,80	6.854,80

17. RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de la cuenta Resultados Acumulados se conformó de la siguiente manera:

	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2018	2017
UTILIDADES NO DISTRIBUIDA	46.945,68	46.945,68
PERDIDAS ANTERIORES	-6.049,67	-6.049,67
UTILIDAD DEL EJERCICIO 2018	14.454,33	12.776,29
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	55.350,34	53.672,30

18. VENTAS LOCALES

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de la cuenta Ventas Locales se conformó de la siguiente manera:

	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2018	2017
VENTAS NETAS 12% BIENES	37.050,74	139.540,36
TOTAL VENTAS LOCALES	37.050,74	139.540,36

19. PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de la cuenta Prestaciones locales de servicios se conformó de la siguiente manera:

	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2018	2017
VENTAS NETAS 12% SERVICIO	120.372,26	-
TOTAL PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIO	120.372,26	-

20. INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de la cuenta Intereses con Instituciones financieras se conformó de la siguiente manera:

	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2018	2017
INTERESES GANADOS	48,55	11,56
TOTAL INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIEROS	48,55	11,56

21. GASTOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS Y HONORARIOS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de la cuenta Gastos por beneficios empleados y honorarios se conformó de la siguiente manera:

	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2018	2017
SUELDOS Y SALARIOS	9.663,71	11.437,60
APORTE PATRONAL	1.174,09	1.389,68
DECIMO TERCERO	401,88	563,76
DECIMO CUARTO	373,12	528,13
VACACIONES	200,94	154,76
FONDOS DE RESERVA	-	320,67
H. SUPLEMENTARIAS	-	96,18
H. EXTRAS	-	91,37
BONIFICACION ACTA FINIQUITO	-	49,95
HONORARIOS CONTABLES	-	1.111,11
TOTAL GASTOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS Y HONORARIOS	11.813,74	15.743,21

22. OTROS GASTOS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de la cuenta Otros Gastos se conformó de la siguiente manera:

	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2018	2017
PROMOCION Y PUBLICIDAD	-	344,00
NOTARIOS Y REGISTRADORES/	50,00	-
SEGUROS Y REASEGUROS	3.888,23	836,64
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES	574,97	215,66
OTROS SERVICIOS	250,00	2.915,75
TRANSPORTE	440,00	9.777,64
SUM/Y MATERIALES OF Y OTR	116.962,97	84.097,01
SERVICIOS BANCARIOS	6,89	95,56
COMISIONES Y GARANTIAS BA	39,44	-
INTERESES BANCARIOS	-	-
IVA QUE SE CARGA AL GASTO	0,12	-
MULTAS Y RECARGOS	58,23	199,92
AMORTIZACION PERDIDA EJ.R.	-	1.512,42
TOTAL OTROS GASTOS	122.270,85	99.994,60

23. GASTOS POR DEPRECIACIONES

	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2018	2017
DEPRECIACION ACTIVOS FIJO	1.585,56	1.585,56
NO DEDUCIBLES EN EL PAIS	-	1.394,41
TOTAL GASTOS POR DEPRECIACIONES	1.585,56	2.979,97

24. SANCIONES.

De la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

No se han aplicado sanciones a la compañía, sus Directores o Administradores, por parte de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017.

De otras autoridades administrativas.

No se han aplicado sanciones a la Compañía, sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas, durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017.

25. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2018 han sido aprobados por la Administración de la Compañía TRATECNA CIA. LTDA. y se presentarán para su aprobación definitiva a la Junta General de Accionistas. La Administración considera que no se producirán cambios a los presentes estados financieros.



GERENTE GENERAL
TRATECNA CIA. LTDA.
RUC: 2191717271001

Avenida Unidad Nacional y Chile
Shushufindi - Sucumbios - Ecuador



CONTADOR