
al 31 de diciembre de 2018

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



FERRICASTH CIA. LTDA.



FERRICASTH CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(EXPRESADOS EN US DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS)

Notas 2018 2017

ACTIVOS				
ACTIVO CORRIENTE				
Activo y Equivalentes de Efectivo	6	128,620.26	740.72	
Activos Financieros	7	190,498.31	15,345.20	
Inventarios	8	0.00	123,059.57	
Activos Por Impuestos Corrientes	9	23,219.66	5,867.73	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		342,338.23	145,013.22	

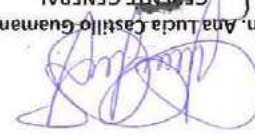
ACTIVO NO CORRIENTE				
Propiedad Planta y Equipo	10	164,435.21	18,275.00	
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		164,435.21	18,275.00	
TOTAL ACTIVOS		506,773.44	163,288.22	

PASIVOS				
PASIVOS CORRIENTES				
Cuentas y Documentos Por Pagar	11	121,750.03	9,183.19	
Obligaciones con Instituciones Financieras	12	12,697.38	0.00	
Con la Administracion Tributaria	13	2,544.65	3,239.36	
Beneficios a Empleados por Pagar	14	12,544.10	2,981.74	
Anticipos de Clientes	15	125,254.00	0.00	
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		274,790.16	15,404.29	

PASIVOS NO CORRIENTES				
Obligaciones con Instituciones Financieras	17	84,444.44	0.00	
TOTAL PASIVO NO CORRIENTES		84,444.44	0.00	
TOTAL PASIVOS		359,234.60	15,404.29	

PATRIMONIO NETO				
Capital	18	400.00	400.00	
Aportes a Futura Capitalización		0.00	135,998.92	
Resultados Acumulados		11,485.01	0.00	
RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	19	135,998.92	0.00	
Perdida del Ejercicio		-345.09	11,485.01	
TOTAL DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		147,538.84	147,883.93	
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		506,773.44	163,288.22	


Ing. Carlos E. Castro Robalino
CONTADOR


Econ. Ana Lucia Castillo Guaman
GERENTE GENERAL
FERRICASTH
RUC: 2191717824001

LAS NOTAS ANEXAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

FERRICASTH CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DEL 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2018
(EXPRESADOS EN US DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS)

NOTAS 2018 2017

INGRESOS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

21

37,435.48 231,541.94

Venta de bienes

PRESTACION DE SERVICIOS POR CONTRATOS DE

CONSTRUCCION

971,972.48 0.00

Otras Rentas

3,315.46 0.00

Intereses Financieros

187.70 231,541.94

TOTAL INGRESOS

22

669,520.71 166,874.57

Costo de Ventas

GANANCIA BRUTA

OTROS INGRESOS Y GASTOS

Otros Gastos

28,784.64 0.00

GASTOS

23

283,252.47 47,344.58

Gastos de Operación

Gastos Administrativos

19,317.19 0.00

Gastos Financieros

3,005.14 0.00

15% Participación Trabajadores

1,354.65 2,598.42

306,929.45 49,943.00

GANANCIA ANTES DE PARTICIPACIÓN DE
TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE
OPERACIONES CONTINUAS
Impuesto a la Renta
GANANCIA O PERDIDA NETA DEL PERÍODO

9,030.97 8,021.41 (345.09)

17,322.79 3,239.36 11,485.01

Econ. Ana Lucía Castillo Guaman



Ing. Carlos E. Castro Robalino
 CONTADOR

LAS NOTAS ANEXAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

FERRICASTH C.I.A. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADO EN DOLARES ESTADOUNIDENSES)

EN CIFRAS COMPLETAS US \$	CODIGO	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	RESERVAS			SUPERAVIT POR VALUACION	RESULTADOS ACUMULADOS				RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVAS Y ESTATUTARIAS	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		GANANCIAS ACUMULADAS \$	(-) PERDIDAS ACUMULADAS \$	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACION PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	RESERVA DE CAPITAL	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO	
SALDO FINAL DEL PERIODO	99	301 400.00	302 0.00	30401 0.00	30402 0.00	30502 0.00	30601 11,485.01	30602 0.00	30603 135,998.92	30604 0.00	30701 0.00	30702 -345.09	147,538.84	
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	400.00	135,998.92				0.00				11,485.01		147,538.93	
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	400.00	135,998.92	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11,485.01	0.00	147,833.93	
CAMBIO EN POLITICAS CONTABLES:	990102													
CORRECCION DE ERRORES:	990103		135,998.92						135,998.92					
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	0.00	-135,998.92	0.00	0.00	0.00	11,485.01	0.00	135,998.92	0.00	-11,485.01	-345.09	-345.09	
Aumento (disminucion) de capital social	990201													
Aportes para futuras capitalizaciones	990202													
Prima por emision prima de acciones	990203													
Dividendos	990204						0.00						0.00	
Transferencia de resultados a otras cuentas patrimoniales	990205													
Realizacion de la reserva por Valuacion de Activos Financieros	990206													
Disponibles para la venta	990207													
Realizacion de la Reserva por Variacion de Propiedades, Planta y Equipo	990208													
Otros Cambios	990209						11,485.01				-11,485.01		0.00	
Resultados Integral Total de año (Ganancia o Perdida del Ejercicio)	990210										0.00	-345.09	-345.09	

Econ. Ana Lucia Castillo Guzman
 DIRECTOR GENERAL



Econ. Carlos Robles
 CONTADOR

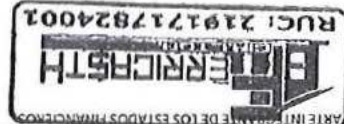
LAS NOTAS ANEXAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADO EN DOLARES ESTADOUNIDENSES)

Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	2018	2017
Clases de Cobros por actividades de operación	810,388.07	231,551.94
Cobros por venta de bienes y prestación de servicios	0.00	0.00
Otros cobros por actividades de operación	810,388.07	231,551.94
Total Clases de Cobros por actividades de operación	810,388.07	231,551.94
Clases de pagos por actividades de operación	(637,591.00)	(206,320.50)
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(253,754.07)	(26,446.60)
Pagos a por cuenta de empleados	(11,495.86)	0.00
Otros pagos por actividades de operación	0.00	0.00
Dividendos pagados	0.00	0.00
Intereses recibidos	0.00	0.00
Intereses pagados	(2,131.81)	0.00
Impuesto a los gananciales pagado	(3,239.36)	(495.07)
Otros ingresos (salidas) de efectivo	0.00	0.00
Total Clases de Pagos por actividades de operación	(908,212.10)	(233,262.57)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	0.00	0.00
Recibo de la venta de propiedad, planta y equipo	0.00	0.00
Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	141,071.43	0.00
Anticipo de efectivo efectuados a terceros	0.00	0.00
Cobros de reembolsos, anticipos y préstamos conseguidos a terceros	0.00	0.00
Dividendos recibidos	0.00	0.00
Intereses recibidos	0.00	0.00
Otros ingresos (salidas) de efectivo	0.00	0.00
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	141,071.43	0.00
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	0.00	0.00
Aporte en efectivo por aumentos de capital	0.00	0.00
Financiación por préstamos a largo plazo	95,000.00	0.00
Pago de préstamos	(10,555.56)	0.00
Pagos de pasivos por arrendamiento financiero	0.00	0.00
Dividendos pagados	0.00	0.00
Intereses recibidos	187.70	0.00
Otros ingresos (salidas) de efectivo	0.00	0.00
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	84,632.14	0.00
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	127,879.54	(1,710.63)
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	740.72	2,451.35
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al final del Periodo	128,620.26	740.72
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	9,030.97	17,322.79
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	(17,288.78)	0.00
Ajustes por gastos de depreciación y amortización	0.00	0.00
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	0.00	0.00
Ajustes por costo por participación trabajadores	0.00	0.00
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	0.00	0.00
CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(89,566.22)	(19,033.42)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(175,153.00)	(15,345.00)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar	0.00	0.00
(Incremento) disminución en otros activos	0.00	0.00
(Incremento) disminución en inventarios	(123,059.57)	(22,509.38)
(Incremento) disminución en cuentas por pagar comerciales	34,855.78	9,183.00
(Incremento) disminución en otros cuentas por pagar	21,582.00	6,211.00
(Incremento) disminución en beneficios empleados	44,306.57	9,284.96
(Incremento) disminución en anticipos de clientes	125,254.00	0.00
(Incremento) disminución en otros pasivos	0.00	0.00
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados) en actividades de operación	(97,824.03)	(1,710.63)

Econ. Ana Lúcia Guzmán
GERENTE GENERAL

Ing. Carlos Castro Robalino
CONTADOR



FERRICASTH CIA LTDA
Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2018
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América)

1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

- **CONSTITUCIÓN.** - La compañía FERRICASTH CIA. LTDA., es una compañía de responsabilidad limitada fiscalmente constituida con ubicación en la Parroquia Pacayacu, cantón Lago Agrio provincia de Sucumbios, República del Ecuador; su creación fue mediante escritura de constitución protocolizada el 03 de agosto del 2010 del tomo primero bajo el No. 419 y con resolución No. SC.II.DJC. Q.10.002898 de la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

- **Objeto Social.** - Su objeto social es la comercialización al por mayor y menor de artículos de ferreterías, y otras herramientas de mano, accesorios y dispositivos; construcción de obras de ingeniería civil relacionadas con: tuberías urbanas, construcción de conductos principales y acometidas de redes de distribución de agua sistemas de riego (canales), estaciones de bombeo, depósitos, además contratar personas naturales y jurídicas, nacionales y extranjeras, para realizar todo tipo de actos y contratos civiles y mercantiles con personas naturales o jurídicas, nacionales y extranjeras.

- **Plazo de duración.** -40 años a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil.

- **DOMICILIO.** - De acuerdo a los estatutos sociales, el domicilio es la ciudad de Nueva Loja, Catón Lago Agrio, Provincia de Sucumbios, Parroquia Pacayacu barrio central vía Tarapoa S/N

- **CAPITAL SOCIAL.** - El capital actual es de USD \$ 400,00 dólares americanos divididas en un dólar de los Estados Unidos de Norteamérica cada una.

- **Forma legal:** Compañía Limitada.

- **Estructura organizacional y societaria:** La empresa cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Esta base contable se ha aplicado de manera uniforme para todos los años presentados,

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, IASB, adoptadas por la Superintendencia de Compañías de Ecuador, y representan la adopción integral, explícita



y sin reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan. La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- En la Nota Nº 3, se resumen los Principios, políticas contables y criterios de valoración, de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2018.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha

2.2. Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Con Resolución Nº06.Q.ICI 004 Del 21 de agosto del 2006, la Superintendencia de Compañías resuelve: Adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro. Preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero del 2009.

Con Resolución Nº08.G.DSC.010 Del 20 de noviembre del 2008, la Superintendencia de Compañías resuelve: Establecer el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

1. Aplicarán a partir del 1 de enero del 2010: las Compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa, se establece el año 2009 como el período de transición.
2. Aplicarán a partir del 1 de enero del 2011: Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$ 4.000.000,00 al 31 de diciembre del 2007, se establece el año 2010 como período de transición.
3. Aplicarán a partir del 1 de enero de 2012: las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores, se establece el año 2011 como el período de transición, para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", a partir del año 2011.

4. La Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" completas y de las Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), para las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de compañías;

Para efectos del registro y preparación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías califica como Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- a) Monto de Activos inferiores a CUATRO MILLONES DE DOLARES
- b) Registren un valor bruto de ventas anuales de HASTA CINCO MILLONES DE DOLARES.
- c) Tengan menos de 200 trabajadores (Personal Ocupado). Para este cálculo se tomará el promedio anual ponderados

La empresa califica como Pequeña y Mediana Entidades (PYMES), por cuando cumple con las Tres condiciones establecidas por la Superintendencia de Compañías,

En el caso de aplicar una o dos condiciones aplicaría NIIF "Completas".

2.3. Moneda

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en estos Estados Financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal, en que la empresa opera ("moneda funcional"). Los estados financieros se presentan en unidades monetarias (\$) Dólares Americanos), que es la moneda funcional y de presentación en dólares americanos.

2.4. Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas

La administración declara que las NIIF han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros. La información es responsabilidad del representante legal, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

2.5. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2018 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2018.

2.6. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

3. PRINCIPIOS, POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS.

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2018, se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.

3.1. 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.

3.2. Activos Financieros

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:

Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente a cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados

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

a) Documentos y Cuentas por Cobrar clientes

Documentos y Cuentas comerciales incluyen principalmente las cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados. Son importes 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 importe 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.

5

b) Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas, las pérdidas por deterioro relacionadas a cuentas incobrables se registran como gasto en el estado de resultados integrales por función.

3.3 Inventarios

Los inventarios son activos a) poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación; b) en proceso de producción con vista a esa venta; o c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto de realizables, el menor

"El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos para poner las existencias en condición de venta y los gastos de comercialización y distribución" (Costos de Venta).

De igual forma, al cierre de cada ejercicio económico se analiza los ítems dañados u obsoletos, para registrar la provisión por deterioro. En el presente ejercicio no hay registro contable de Deterioro de inventarios.

El costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación, y otros impuestos (que no sean recuperables, posteriormente por las autoridades fiscales), el transporte, el almacenamiento, y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, los materiales o los servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

Al cierre de cada periodo se realiza una evaluación del valor neto realizable de las existencias efectuando los ajustes en caso de estar sobrevaloradas.

El costo se determina por el método de "promedio ponderado"

3.4 Servicios y otros pagos anticipados

Corresponde principalmente a anticipos entregados a terceros para servicios o compra de bienes a nivel local y del exterior, seguros pagados por anticipados, arriendos pagados por anticipados, anticipo a proveedores y otros anticipos entregados, los cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos, que generen la necesidad de presentarlos por separados.

3.5 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.

(Handwritten signature)

3.6 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.

Los costos incurridos en las obras en construcción de activos son acumulados hasta la conclusión de la obra, transfiriendo al bien correspondiente.

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:

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

3.7 Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por 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.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio tales como: anticipo de clientes, obligaciones con la administración tributaria, impuesto a la Renta por pagar del ejercicio, obligaciones con el IESS, beneficios de ley a empleados (Décimo cuarto, décimo tercero, fondos de reserva), participación del 15% a trabajadores, dividendos por pagar, son reconocidas inicial y posteriormente a su valor nominal.

3.8 Obligaciones con Instituciones Financieras

En esta cuenta se registrarán las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento menos de un año registrado en el pasivo corriente y la porción no corriente, registradas en pasivos no corrientes.

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos en que haya incurrido en la transacción.

Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el Estado de Resultados durante el periodo de vigencia de la deuda de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

3.9 Baja de activos y pasivos financieros

• Activos Financieros

Un activo financiero (cuando sea aplicable una parte de un activo financiero o una parte de un grupo de activos financieros similares) es dado de baja cuando:

- Los derechos de recibir flujos de efectivo del activo han terminado;
- La compañía ha transferido sus derechos a recibir flujos de efectivo del activo o ha asumido una obligación de pagar la totalidad de los flujos de efectivo recibidos inmediatamente a una tercera parte bajo un acuerdo de traspaso; y
- La compañía ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios de activo o, de no haber transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo, si ha transferido su control.

• Pasivos Financieros

Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación de pago se termina, se cancela o vence. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro del mismo prestario en condiciones significativamente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazo o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, reconociéndose la diferencia entre ambos en los resultados del periodo.

3.10 Impuesto a las Ganancias e Impuestos diferidos

El gasto por Impuesto a la Renta del período comprende al impuesto a la Renta corriente y al impuesto diferido, las tasas de impuesto a la renta para los años 2017 y 2018 asciende al 22 y 28% respectivamente.

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales tributarias vigentes para cada período contable

Los activos y pasivos por Impuesto Diferido, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo el 22% y el 28% para el año 2017 y 2018 respectivamente.

La compañía registra los impuestos diferidos sobre la base de las diferencias temporales imposables o deducibles que existen entre la base tributaria de activos y pasivos y su base financiera.

El resultado por impuesto a las ganancias se determina por la provisión de impuesto a las ganancias del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

3.11 Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación a los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

3.12 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.

3.13 Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de bienes y servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la empresa.

Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos, siempre y cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

La compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la actividad que oferta;

La compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes y servicios vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;

Sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y,

El importe de los ingresos ordinarios y sus costos puedan medirse con fiabilidad.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad.

3.14 Costo de venta

El costo de venta incluye todos aquellos rubros relacionados con la venta de los bienes y/o servicios entregados a terceros, netos de devoluciones efectuadas en cada periodo.

3.15 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 por compra de bienes y servicios de terceros 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.

3.16 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, por lo tanto, la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.17 Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

3.18 Segmentos operacionales

Los segmentos operacionales están definidos por los componentes de una compañía 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 compañía opera con un segmento único, puesto que existen ingresos por servicios cuyos importes no son significativos y no amerita su revelación por separado.

3.19 Medio ambiente

La actividad de la compañía hasta la fecha de cierre de los presentes Estados Financieros no tiene comprometidos recursos ni se han efectuado pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.

8

3.20 Estado de Flujo de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, 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.
- Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos: Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

3.21 Cambios en políticas contables y estimaciones contables

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior ni a la fecha de transición.

4. POLITICA DE GESTIÓN DE RIESGO

4.1 Factores de riesgo

La Gerencia es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía, en base a una metodología de evaluación continua se administran una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación y variaciones de mercado.

4.1.1 Riesgos propios y específicos

a) Riesgos de pérdidas asociadas a la inversión de propiedades, planta y equipo

La compañía está expuesta a un riesgo normal, esto se debe a que tiene sus propiedades, planta y equipo asegurados contra todo tipo de siniestros, lo cual, atenta y reduce posibles pérdidas importantes en el caso de existir algún tipo de siniestros tales como robo, incendio, lucro cesante, entre otros.

b) Riesgo de tipo de cambio

La compañía no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido a que tanto sus compras como sus ventas son en dólares de los Estados Unidos de América (moneda funcional).

4.1.2 Riesgo sistemático de mercado

a) Riesgo de interés

La compañía se ve expuesta a un riesgo normal, debido a que las operaciones financieras han sido realizadas a una tasa de interés variable, lo cual expone a la compañía de posibles pérdidas por variaciones en la tasa de interés, sin embargo, debe anotarse que las tasas de interés no han variado significativamente en el tiempo y al tener créditos no se evidencia posibles volatilidades de los costos financieras que causen pérdidas.

b) Riesgo de Inflación

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios o contratar servicios que anteriormente se compraba.

6. Efectivo y Equivalentes de Efectivo-

Incluye el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos y otras inversiones de corto plazo altamente líquidas con vencimientos originales de tres meses o menos, las cuales se encuentran disponibles para su disposición, cabe mencionar que las ctas corrientes de la compañía fueron aperturadas en el 2018 por lo que no existen movimientos al inicio del periodo fiscal

Al 11 de enero del 2019 se comunicó mediante el banco que las cuentas N°3001321212 de Banecuador y la cta. cte. N°2100168815 de Banco Pichincha quedan cerradas el motivo "protesto de cheques" por insuficiencia de fondos

detalle		2018	2017
valor usd		valor usd	valor usd
Caja General	0.00	441.44	
Banecuador cta cte 3001321212	16.44	0.00	
Banecuador aho 4002392304	211.58	299.28	
Banco Pichincha cta cte 2100168815	128,392.24	0.00	
Banco Pichincha cta aho 2204466704	0.00	740.72	
Saldos en balance		128,620.26	740.72

7. Activos Financieros –

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad. Tales como: acciones y bonos de otras entidades, depósitos a plazo, derechos de cobro – saldos comerciales, otras cuentas por cobrar, etc.

a) Cuentas y Documentos por Cobrar-

las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2017 y 2018 corresponden de la siguiente manera:

detalle		2018	2017
valor usd		valor usd	valor usd
Clie: GAD PARROQUIAL RURAL DE PACAYACU	0.00	0.00	0.00
Clie: PETROAMAZONAS EP	111,315.44	0.00	0.00
Clie: GOBIERNO AUTONOMO DESENTRALIZADO DE LAGO AGRIO	52,655.09	0.00	0.00
De Actividades ordinarias que no generen intereses	26,527.78	15,345.20	
Saldos en balance		190,498.31	15,345.20

- Con Clie Petromazonas se firmó el contrato N° 143959 el 20 de agosto del 2018 por un valor de 305,194.93 Usd (no incluye IVA) con un plazo de 90 días el mismo que se entregó en sus fechas establecidas, al 31 de diciembre se realizaron 3 de 4 planillas las mismas que se cobraron de acuerdo al siguiente detalle

OBRA	MONTO	IVA	TOTAL	RETENCION	FECHA	ABONO	FECHA	OTROS	CX COBRAR
READECUACION DE LOS BLOQUES DE HABITACION COCA-PAYAMINO-GACELA EN EL BLOQUE 07	305,194.93	36,623.39	341,818.32						
PLANILLA 1 CON FC 31762	43,125.36	5,175.04	48,300.40	4,485.04	05/10/2018	39,502.00	23/11/2018	4,313.36	0.00
PLANILLA 2 CON FC 31776	140,571.57	16,868.59	157,440.16	14,619.00	07/12/2018	128,763.56	21/12/2018	14,057.60	-0.00
PLANILLA 3 CON FC 31778	81,568.24	9,788.19	91,356.43	8,483.09	10/12/2018			8,156.82	74,716.52
PLANILLA 4	36,598.92	4,391.87	40,990.79						36,598.92

- Con Clie: GOBIERNO AUTONOMO DESENTRALIZADO DE LAGO AGRIO se firmó el contrato N° 07-2018 por un valor de 104,217.59 Usd (no incluye IVA) el 15/02/2018 con un plazo de 120 días entregándonos un anticipo del 50% del valor total del contrato y la diferencia queda como cuentas por cobrar de acuerdo al siguiente detalle,

OBRA	MONTO	IVA	TOTAL	ABONO	FECHA	CX COBRAR
MODIFICATORIO AL CONTRATO DE OBRA DE MENOR VUANTIA No 07-2018 "TERMINACION DEL SUBCENTRO DE SALUD DE LA PARROQUIA DE DURENO (CONVENIO TRIPARTITO)	104,217.59	12,506.11	116,723.70	51,562.50	16/02/2018	52,655.09

- De Actividades ordinarias que no generen intereses: este valor se refiere al 10% que Petroamazonas nos retiene por cada planilla presentada dichos valores son reembolsables los mismos que se recuperaran cuando se entrega en su totalidad la obra realizada

8. Inventarios

El inventario al 31 de diciembre del 2017 y 2018 corresponden de la siguiente manera:

detalle	parcial	2018 valor Usd	2017 valor Usd
Inventario final de Mercadería Productos Terminados			123,059.57
Inventario inicial de suministros y materiales		123,059.57	
Suministros y Materiales utilizados en contrato N° 143959 Petroamazonas EP	36,574.23		
Suministros y Materiales utilizados en contrato N° 143552 Petroamazonas EP	25,475.00		
Suministros y Materiales utilizados en contrato N° 143551 Petroamazonas EP	28,958.66		
Suministros y Materiales utilizados en contrato N° 07-2018 GAD Municipal	10,487.44		
Suministros y Materiales utilizados en contrato N° 07-2018 GAD Municipal	21,564.24		
Inventario Final de suministros y materiales		0.00	
Saldos en Balance	123,059.57	0.00	123,059.57

Cabe mencionar que al inicio del periodo el inventario de mercadería se traspasa a inventario de suministros y materiales, mismo que se utilizó en los diferentes proyectos ejecutados en el año 2018 de acuerdo al detalle del cuadro anterior.

9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES-

Se registrarán los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos del año que se declara.

detalle		2018	2017
valor usd		valor usd	valor usd
Crédito Tributario del IVA	20,312.07	2,904.25	
Crédito Tributario Renta	2,907.59	1,757.12	
Anticipo Impuesto a la Renta pagada en el Ejercicio Fiscal	0.00	1,206.36	
Saldos en balance		23,219.66	5,867.73

10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS-

Propiedad Planta y Equipo, Al 31 de diciembre del 2017 y 2018 corresponde de la siguiente manera;

detalle		2018	2017
valor usd		valor usd	valor usd
Muebles y Enseres	5,838.63	10,000.00	
Maquinaria y Equipo	6,613.80	2,000.00	
Equipo de Computación	3,865.82	-	
Vehículos	147,246.42	6,275.00	
Software Contable	870.54	0.00	
Saldos en balance		164,435.21	18,275.00

En el periodo 2018 se adhirieron los vehículos según el siguiente detalle;

Marca	Modelo	Placa	Fecha Compra	valor
KENWORTH	T800 ISX 500	RAMV:G02342203	28/12/2018	141,071.43
TOTAL				141,071.43

11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2017 y 2018 el saldo de cuentas por pagar corresponde a compras realizadas a proveedores de bienes o servicios de la empresa, las mismas tienen una antigüedad de 30 días, siendo la de mayor relevancia el saldo que se tiene a favor de AUTEC S.A este valor corresponde a la compra del tráiler (ver NOTA N°10) el mismo que será utilizada para diferentes actividades de transporte en el siguiente cuadro se detalla el valor de cuentas por pagar,

detalle		2018	2017
valor usd		valor usd	valor usd
Prov: PACHACAMA GUAYNALLA VICTOR FABIAN (1709854515001)	-54.30	0.00	
Prov: MUNDO FERRETERO SOCIEDAD CIVIL Y COMERCIAL	-209.32	0.00	
Prov: MEJIA ROJAS FAVIO JESUS (2100180229001)	-667.71	0.00	
Prov: HERNANDEZ CHAMORRO JUANITO FRANKLIN	-145.67	0.00	

Al 31 de diciembre del 2017 y 2018 beneficios a empleados a corto plazo corresponde a sueldos y salarios y demás beneficios de ley, que hasta el final del periodo quedaron pendientes de pago, adicional a esto la compañía considera que no es necesario realizar una provisión para desahucio de jubilación patronal ya que el personal es contratado en su mayoría por obra y al término de las mismas se realiza la liquidación correspondiente, en el siguiente cuadro se detalla los saldos que quedaron por pagar;

14. BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO

détalle	2018	2017
Retenciones realizadas 30% IVA	-169.15	0.00
Retenciones Realizadas 70% IVA	-512.41	0.00
Retenciones realizadas 1% Renta	-1598.85	0.00
Retenciones realizadas 2% Renta	-219.44	0.00
Retenciones realizadas 8% Renta	-44.80	0.00
Impuesto a la Renta Empresarial	0.00	-3239.36
Saldos en balance	-2,544.65	-3,239.36
	valor usd	valor usd

manera;
Al 31 de diciembre del 2017 y 2018 pasivos por impuestos corrientes queda de la siguiente

13. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

détalle	2018	2017
Sobregiros Bancarios	12,697.38	-
Saldos en balance	12,697.38	-
	valor usd	valor usd

Al 31 de diciembre del 2017 y 2018 el saldo de sobregiros bancarios corresponde a los cheques girados y no cobrados de las cuentas corrientes tanto de Banecuator como del Banco Pichincha y se detalla de acuerdo al siguiente cuadro

12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS:

Salos en balance	121,750.03	-
Prov: ANGEL FRANCSO ALVERCA ZALAZAR (1706284096001)	-43.14	0.00
Prov: ACEROCENTER CIA LTDA (1791731964001)	-216.24	0.00
Prov: AVEDAÑO CARRION CARLOS FRANCISCO (0702153818001)	-184.27	0.00
Prov: JARMILLO TAMAYO LENNYG CECIBEL (2100233614001)	-515.20	0.00
Prov: PRODUMARKET (2100698311001)	-25.78	0.00
Prov: CORAL BENAVIDES EDWIN ERNESTO (1003415658001)	-1,167.97	0.00
Prov: ROJAS GALAN JOHANNA (2100235312001)	-35.80	0.00
Prov: RECUNCO PARDO (2100222265001)	-1,593.83	0.00
Prov: ALMACENES BOYACA S.A (0990010110001)	-23.40	0.00
Prov: AUCITEC S.A (1791705424001)	-116,589.29	0.00
Prov: TRANSALLEXANDRA S.A (2191731029001)	-278.11	0.00
Salos en balance	121,750.03	-

détalle	2018	2017
Préstamos Bancarios a Largo Plazo	- 84,444.44	0.00
Saldos en balance	- 84,444.44	0.00

Corresponde a un crédito bancario que la empresa tiene con BANEQUADOR el mismo que fue aperturado el 18 de julio del 2018 con un plazo de 18 meses a una tasa de interés del 9.76% con pagos bimensuales con tipo de amortización alemana, el saldo del mismo queda de acuerdo al siguiente cuadro

17. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS L/P

détalle	2018	2017
Cuentas por Pagar Corto Plazo Locales	- 0.00	- 9,183.19
Saldos en balance	- 0.00	- 9,183.19

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos,

16. OTROS PASIVOS CORRIENTES

DETALLE	2018	2017
Anticipo de Clientes	125,254.00	0.00
TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	125,254.00	0.00

El saldo de esta cuenta corresponde al anticipo entregado por G.A.D PARROQUIA DE PACAYACU por el contrato firmado N° COTO-GADPRP-001-2018 para la CONSTRUCCION DEL CENTRO CULTURAL DE JUVENTUDES DE LA PARROQUIA PACAYACU, CANTON LAGO AGRIO, PRIMERA ETAPA que comenzara a ejecutarse en el año 2019

15. ANTICIPO DE CLIENTES

détalle	2018	2017
less por pagar	-1716.37	-383.32
Sueldos y Salarios	-7776.43	0.00
Décima Tercera Remuneración	-696.17	0.00
Décima Cuarta Remuneración	-414.99	0.00
Fondos de Reserva	-495.94	0.00
Fondos de Reserva con acumulación	-89.55	0.00
15% Participación Trabajadores	-1354.65	-2598.42
Saldos en balance	-12,544.10	-2,981.74

a) Venta de bienes; se refiere a la venta de productos de ferretería que la empresa realizó en el periodo que termina

b) Contratos de Construcción; este ingreso se refiere al contrato MODIFICATORIO AL CONTRATO DE OBRA DE MENOR CANTIA No 07-2018 "TERMINACION DEL SUBCENTRO DE SALUD DE LA PARROQUIA DE DURENO (CONVENIO TRIPARTITO), el mismo se toma como ingreso de acuerdo a lo plantillado dejando su facturación para el periodo 2019

c) Servicios Prestados: dentro de este rubro se toma en cuenta los ingresos por la ejecución de los diferentes contratos firmados con diferentes instituciones

d) Intereses Ganados: corresponden a los intereses que los bancos nos acreditan por el movimiento de las diferentes cuentas bancarias que la empresa tiene a su nombre

détalle	2018	2017
Ventas con tarifa 0%	-2,198.20	-999.31
Ventas con tarifa 12%	-35,237.28	-230,642.63
CONTRATOS DE CONSTRUCCION:	-104,207.59	0.00
Intereses ganados	-187.7	0.00
Servicios prestados	-867,764.89	0.00
Saldos en balance	- 1,009,595.66	- 231,541.94

Otros ingresos:
Incluyen el monto de otros ingresos ordinarios que no estuvieran descritos en los anteriores, este valor corresponde a la diferencia del saldo entre otras cuentas por cobrar y otras cuentas por pagar C/P

détalle	2018	2017
Otras rentas	-3,315.46	0.00
Saldos en balance	- 3,315.46	- 0.00

22 COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN:

El costo de ventas al 31 de diciembre del 2017 y 2018 se detalla de la siguiente manera;

détalle	parcial	2018	2017
Inventario inicial de suministros y materiales	123,059.57		123,059.57
Suministros y Materiales utilizados en contrato N° 143959 Petroamazonas EP		36,574.23	
Suministros y Materiales utilizados en contrato N° 143552 Petroamazonas EP		25,475.00	
Suministros y Materiales utilizados en contrato N° 143551 Petroamazonas EP		28,958.66	
Suministros y Materiales utilizados en contrato Fac N° 31630		10,487.44	
Suministros y Materiales utilizados en contrato N° 07-		21,564.24	
2018 GAD Municipal Lago agrio			
Compra de suministros y materiales durante el 2018	546,461.14		
Total de suministros y materiales utilizados en el 2018		546,461.14	
Saldos en Balance	669,520.71	669,520.71	123,059.57

23 GASTOS

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, los gastos de operación administrativos y gastos financieros.

01. Gastos de Operación

détalle	2018	2017
Beneficios Sociales a Empleados		
Sueldos y Salarios	127,910.74	20,885.88
Aportes Patronales IESS 11.15%	15,541.53	2,537.63
Fondos de Reserva	8,117.35	895.00
Décima Tercera Remuneración	10,438.24	1,464.00
Décima Cuarta Remuneración	6,682.04	664.09
Gastos de Operación		
Alimentación	29,151.71	0.00
Ropa de Trabajo e Implementos	7,720.60	0.00
Atención Médica	1,173.56	0.00
Capacitación	107.15	0.00
Bonificaciones	6,122.99	0.00
Honorarios Profesionales	1,320.00	1,880.70
Mantenimiento Vehículos	965.38	0.00
Mantenimiento Maquinaria	81.42	0.00
Mantenimiento Equipo de Computo	176.67	0.00
Mantenimiento y Reparación Edificaciones	17,823.64	0.00
Repuestos para Vehículos	2,852.57	0.00
Repuestos y Herramientas	178.43	0.00
Arrendamiento de Inmuebles	3,014.92	0.00
Alquiler de maquinaria y Equipos	5,828.68	0.00
Diesel Gasolina y Otros	3,307.80	1,296.96
Seguros y Reaseguros (primas y sesiones)	8,364.58	63.01
Peajes	119.50	0.00
Fletes	26,157.99	2,189.00
Servicio de Correspondencia	94.98	0.00
Saldos en balance	283,252.47	31,876.27

02. Gastos de Administración

détalle	2018	2017
Trámites legales en Notaría	288.64	0.00
Útiles y Materiales de Oficina	10,271.46	15,468.31
Útiles y Materiales de limpieza	1,095.48	0.00
Otros Gastos Diversos	6,887.36	0.00
Permisos de Funcionamiento	690.00	0.00
Otras Contribuciones no especificadas	84.25	0.00
Saldos en balance	19,317.19	15,468.31

03. Gastos Financieros

détalle	2018	2017
Intereses en Prestamos Locales	2,131.81	0.00
Gasto por Comisiones Bancarios	873.33	0.00
Saldos en balance	3,005.14	0.00

04. Otros gastos

détalle	parcial	2018	2017
Gastos no Deducibles		valor Usd	valor Usd
Otros Gastos		4375.32	0.00
Mantenimiento vehículos	2,380.00		
Sueldos y salarios	2,584.00		
Alimentación	19.66		
Suministros de Oficina	1,678.22		
Materiales de Construcción	458.66		
Depreciación Acumulada P.P.E.	17,288.78		
Saldos en Balance	24,409.32	28,784.64	0.00

05. Conciliación Tributaria

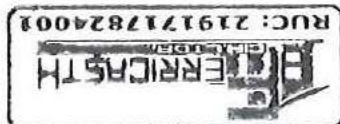
détalle	2018	2017
	valor usd	valor usd
(=) Utilidad Bruta de Ejercicio	9,030.97	17,322.79
(-) 15% Participación Trabajadores	1,354.65	2,598.42
(+) Gastos no Deducibles	28,784.64	0.00
(=) Utilidad antes de Impuestos	36,460.96	14,724.37
(-) Impuestos a la Renta	8,021.41	3,239.36
(=) Perdida Del Periodo	-345.09	11,485.01

06. Conciliación Crédito Tributario

détalle	2018	valor Usd
Retenciones Realizadas en el periodo	10,929.00	
Impuesto causado	8,021.41	
Crédito Tributario Renta al final del periodo	2,907.59	
Saldos en Balance	2,907.59	

HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Con posterioridad al 31 de diciembre de 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 interpretación de los mismos.



Eco. Ana Lucía Castillo Guaman
Gerente general
C.T. 2100412192

Ing. Carlos Enrique Castro R.
Contador
RUC: 0201951209001