

ESTADOS FINANCIEROS
De acuerdo con Normas "NIIF" para Pymes
Correspondientes al periodo terminado

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

RENBANCLLANT CIA. LTDA.

En dólares Americanos

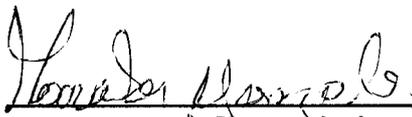
El presente documento consta de 2 secciones:

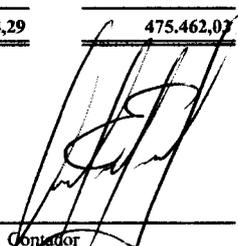
- Estados Financieros*
- Notas a los Estados Financieros*

REBANCLLANT CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		NOTAS	2017 USD.	2018 USD.
1	ACTIVOS			
101	Activos Corrientes:			
10101	Efectivo y equivalentes de efectivo	5	4.757,74	6.358,40
10102	Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	6	69.372,68	42.488,22
10103	Inventarios	7	250.470,78	143.409,04
10104	Otros activos pagados por anticipado	8	12.673,56	9.226,10
10105	Otros créditos fiscales	9	98.089,15	119.941,12
	Total activos corrientes		435.363,91	321.422,88
102	Activos no corrientes:			
10201	Propiedad, planta y equipo, neto	10	61.500,38	152.393,35
10205	Activo por impuestos diferidos	11		1.645,80
	Total activos no corrientes		61.500,38	154.039,15
	TOTAL ACTIVOS		496.864,29	475.462,03
2	PASIVOS			
201	Pasivos corrientes:			
20101	Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	12	377.839,66	227.500,03
20102	Préstamos	13	64.423,03	75.080,21
20104	Otras Obligaciones Corrientes	14	15.084,84	31.603,88
20106	Anticipos de Clientes	15		49,14
	Total pasivos corrientes		457.347,53	334.233,26
202	Pasivos no corrientes:			
20202	Cuentas y documentos por pagar	12	20.798,21	112.898,21
20205	Provisiones por beneficios empleados	16		6.583,21
	Total pasivos no corrientes		20.798,21	119.481,42
	TOTAL PASIVOS		478.145,74	453.714,68
3	PATRIMONIO	17		
301	Capital social		400,00	400,00
302	Reserva legal			
305	Resultados acumulados		15.736,98	18.318,55
306	Resultados del ejercicio		2.581,57	3.028,80
	TOTAL PATRIMONIO		18.718,55	21.747,35
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		496.864,29	475.462,03

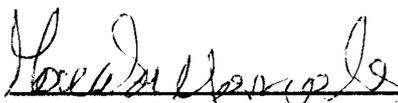

 Representante Legal
 GONZALEZ NAPA MARCELA ELIZABETH
 C.I. 1716740772


 Contador
 CUEVA TOPÓN EDWIN PATRICIO
 Ruc: 1717830002-001

RENBANCLANT CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

			2017	2018
		NOTAS	USD.	USD.
4	Ingresos	19	1.750.808,06	1.652.917,44
501	Costos de Ventas	20	-1.436.318,46	-1.294.235,83
	Margen Bruto		<u>314.489,60</u>	<u>358.681,61</u>
50201	Gastos de administración	20	269.425,26	281.446,02
50202	Gastos de venta	20	37.731,50	36.124,53
50203	Gastos financieros	20	3.439,06	12.772,20
	Otros gastos			
	Total gastos		<u>310.595,82</u>	<u>330.342,75</u>
	Utilidad antes de impuesto a la renta		3.893,78	28.338,86
6010101	Participación utilidades de los trabajadores	18	584,07	4.250,83
6020101	Impuesto a la renta	18	728,14	22.705,03
6070101	(Gastos) ingresos por impuestos diferidos	11		1.645,80
	Utilidad del año		<u><u>2.581,58</u></u>	<u><u>3.028,80</u></u>


 Representate Legal

GONZALEZ NAPA MARCELA ELIZABETH
 C.I. 1716740772


 Contador

CUEVA TOPÓN EDWIN PATRICIO
 Ruc: 1717830002-001

RENBANCLLANT CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2018
(Expresado en Dólares)

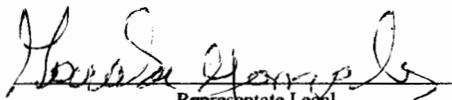
		2017	2018
9501	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	(23.865,26)	105.196,43
950101	Clases de Cobros por actividades de operación	2.335.471,17	1.741.938,78
95010101	P Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1.932.832,66	1.741.938,78
95010102	P Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias		
95010103	P Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar		
95010104	P Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas		
95010105	P Otros cobros por actividades de operación	402.638,51	
950102	Clases de Pagos por actividades de operación	(2.305.748,60)	(1.626.320,10)
95010201	N Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(1.291.491,60)	(1.338.560,98)
95010202	N Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar		
95010203	N Pagos a y por cuenta de los empleados	(316.011,30)	(285.409,17)
95010204	N Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas		
95010205	N Otros pagos por actividades de operación	(698.245,70)	(2.349,95)
950103	N Dividendos pagados		
950104	P Dividendos recibidos		
950105	N Intereses pagados	(569,33)	(10.422,25)
950106	P Intereses recibidos		
950107	N Impuesto a las ganancias pagado	-	
950108	D Otras entradas (salidas) de efectivo	(53.018,50)	
9502	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	(35.800,03)	(114.252,95)
950208	P Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo		-
950209	N Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	(35.800,03)	(114.252,95)
950215	N Anticipo de efectivo efectuados a terceros		-
950216	P Cobros de reembolsos, anticipos y préstamos conseguidos a terceros		-
950219	P Dividendos recibidos		-
950220	P Intereses recibidos		-
950221	D Otras entradas (salidas) de efectivo		-
9503	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	64.423,03	10.657,18
950301	P Aporte en efectivo por aumentos de capital	-	-
950302	P Financiamiento por emisión de títulos valores		
950303	N Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad		
950304	P Financiación por préstamos a largo plazo	64.423,03	10.657,18
950305	N Pago de Prestamos		-
950306	N Pagos de pasivos por arrendamiento financiero		-
950308	N Dividendos pagados	-	-
950309	P Intereses recibidos	-	-
950310	D Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
9505	Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	4.757,74	1.600,66
9506	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	-	4.757,74
9507	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	4.757,74	6.358,40


Representante Legal
GONZALEZ NAPA MARCELA ELIZABETH
C.I. 1716740772


Contador
CUEVA TOPÓN EDWIN PATRICIO
Ruc: 1717830002-001

RENBANCLLANT CIA. LTDA
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA(PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2018
(Expresado en Dólares)

		<u>2017</u>	<u>2018</u>
96	CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	3.893,78	28.338,86
97	AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	8.199,36	29.943,19
97001	D Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9.511,57	23.359,98
97002	D Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	-	-
97003	D Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	-	-
97004	N Pérdidas en cambio de moneda extranjera	-	-
97005	D Ajustes por gastos en provisiones	-	6.583,21
97006	D Ajuste por participaciones no controladoras	-	-
97007	D Ajuste por pagos basados en acciones	-	-
97008	D Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	-	-
97009	D Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(728,14)	-
97010	D Ajustes por gasto por participación trabajadores	(584,07)	-
97011	D Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	-
98	CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(35.958,40)	46.914,38
98001	D (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	182.024,60	26.467,46
98002	D (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(300,00)	-
98003	D (Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-	3.864,46
98004	D (Incremento) disminución en inventarios	(98.186,71)	107.061,74
98005	D (Incremento) disminución en otros activos	(70.153,00)	(44.557,00)
98006	D Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(70.859,58)	(143.356,19)
98007	D Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	20.798,21	92.100,00
98008	D Incremento (disminución) en beneficios empleados	718,08	5.284,77
98009	D Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-	49,14
98010	D Incremento (disminución) en otros pasivos	-	-
9820	Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(23.865,26)	105.196,43


Representante Legal
GONZALEZ NAPA MARCELA ELIZABETH
C.I. 1716740772


Contador
CUEVA LÓPEZ EDWIN PATRICIO
Ruc: 1717830002-001

RENBANCLLANT CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares americanos)

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA

RENBANCLLANT CIA. LTDA. fue constituida en la ciudad de Sangolquí, Pichincha - Ecuador en el año de 2015 mediante escritura pública del 14 de enero del mismo año, e inscrita en el Registro Mercantil el 14 de abril del mismo año.

El objeto social de la Compañía constituye el servicio de reencauche de llantas para toda clase y tipo de vehículos; con escritura pública celebrada el 06 de abril de 2017 se realiza una modificación a los estatutos con respecto al objeto social teniendo como actividades secundarias las siguientes:

- a. Compra y venta de materia prima para el reencauche de llantas.
- b. Comercialización, reparación, montaje y chequeo de llantas, tubos neumáticos y accesorios sean estos nuevos o usados.
- c. Comercialización de partes, piezas y accesorios para vehículos automotores.
- d. Importación y comercialización de grasas, aceites y baterías.

Entre sus principales líneas de negocio se encuentra el mercado industrial, micro empresas, programas sociales exportación y maquilas.

La contracción en la economía del país ha provocado la disminución en las ventas del año 2018, debido a que los principales clientes del servicio de reencauche como transportistas de carga pesada y de hidrocarburos se han visto seriamente afectados por la caída del precio del crudo. Las importaciones totales de materia prima para reencauche en el país han caído un 9.07% frente al año 2017.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

NOTA 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 BASES DE PREPARACIÓN

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de los bienes y servicios.

2.2 DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASBJ).

2.3 BASE DE MEDICIÓN

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando la otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición.

El valor razonable a efectos de medición y o de revelación en los estados financieros, se determina sobre una base de este tipo, a excepción de las transacciones relacionadas a pagos basados en acciones que se encuentran dentro del alcance de la NIIF 2, las operaciones de arrendamiento que están dentro del alcance de la NIC 17 y las mediciones que tiene algunas similitudes con el valor razonable, pero no son su valor razonable, tales como el valor neto de realización de la NIC 2 o el valor en uso de la NIC 36.

Adicionalmente, a efectos de información financiera, las mediciones efectuadas a valor razonable se clasifican en el nivel 1, 2 o 3 con base en el grado de importancia de los insumos para la medición del valor razonable en su totalidad, los cuales se describen a continuación:

Nivel 1: Son precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos para activos o pasivos idénticos que la entidad puede acceder a la fecha de medición.

Nivel 2: Insumos distintos a los precios cotizados incluidos en el Nivel 1 que sean observables para el activo o pasivo, ya sea directa o indirectamente.

Nivel 3: Insumos son datos no observables para el activo o pasivo.

2.4 MONEDA FUNCIONAL

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Compañía se valoran utilizando la moneda del entorno económico en que la entidad opera (moneda funcional). La moneda funcional de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de América que constituye, además, la moneda de presentación de los estados financieros adjuntos.

2.5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo está compuesto por depósitos a la vista en instituciones financieras de libre disponibilidad y el dinero y equivalentes de efectivo mantenido en caja. Los activos registrados en efectivo y equivalentes de efectivo se registran a su valor razonable o al costo histórico que se aproxima a su valor razonable de mercado.

2.6 INVENTARIOS

Los inventarios están valuados al costo o al valor neto de realización, el que sea menor. El costo se determina de la siguiente forma:

Los productos terminados y en proceso de fabricación: Al costo promedio de manufactura por el método de costo absorbente de producción.

Materias primas, suministros, material y repuestos: Al costo promedio en el almacén.

Inventarios en tránsito: Al costo específico de la factura más los gastos de importación incurridos.

El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso habitual de los negocios, menos cualquier costo estimado de terminación de los productos y gastos de venta.

2.7 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El costo de propiedad, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

a. Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

b. Medición posterior al reconocimiento: modelo de revaluación

Después del reconocimiento inicial, los terrenos y edificios son presentados a sus valores revaluados menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor.

Cualquier aumento en la revaluación de los terrenos y edificios se reconoce en otro resultado integral, y se acumula en el patrimonio bajo el encabezamiento de superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo. Una disminución del valor en libros de la revaluación de los terrenos y edificios es registrado en resultados.

El saldo de revaluación de terrenos y edificios incluido en el patrimonio es transferido directamente a utilidades retenidas, cuando se produce la baja en cuentas del activo.

RENBANCLLANT CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares americanos)

Los efectos de la revaluación de propiedades, planta y equipo, sobre el impuesto a la renta, se contabilizan y revelan de acuerdo con la NIC 12 Impuesto a las Ganancias.

c. Depreciación y vidas útiles

El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

DESCRIPCIÓN	VIDA ÚTIL	VALOR RESIDUAL
<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>

Cuando partes significativas de las propiedades, planta y equipo requieren ser reemplazadas de tiempo en tiempo, la Compañía capitaliza tales partes como activos individuales con sus vidas útiles específicas y depreciación respectivamente.

d. Retiro o venta de propiedades, planta y equipo

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

2.8 DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS TANGIBLES

Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicio de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de existir alguna).

Las pérdidas y reversiones por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados, salvo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida por deterioro como una disminución o un incremento en la revaluación.

2.9 COMPENSACIÓN DE SALDOS Y TRANSACCIONES

Como norma general en los estados financieros individuales 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 a 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.

2.10 BENEFICIOS A EMPLEADOS

a. Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

Los costos por servicios presente y pasado se reconocen en el resultado del año en el que se generan, así como el interés financiero generado por la obligación de beneficio definido.

Las nuevas mediciones, que comprenden las ganancias y pérdidas actuariales, se reconocen en el estado de situación financiera con cargo o abono a otro resultado integral, en el periodo en que se producen. El reconocimiento de las ganancias y pérdidas actuariales en otro resultado integral se reflejan inmediatamente en las ganancias acumuladas y no son reclasificadas a la utilidad o pérdida del período.

b. Participación a Trabajadores

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

2.11 PROVISIONES

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados.

Es probable que vaya a ser necesario una salida de recursos para liquidar; y, El importe se ha estimado de forma fiable.

RENBANCLLANT CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares americanos)

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su importe en libros representa el valor actual de dicho flujo de efectivo (cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es material).

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente seguro que se recibirá el desembolso y el monto de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

2.12 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera cuando se convierte en parte de las disposiciones contractuales de un instrumento financiero.

Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable. Los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de activos y pasivos financieros (distintos a los activos y pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados) se agregan o deducen del valor razonable de los activos o pasivos financieros, cuando sea apropiado, al momento del reconocimiento inicial. Los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición de activos o pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados se reconocen de inmediato en el resultado del período.

Un activo financiero es eliminado del estado de situación financiera cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo financiero o si la Compañía transfiere el activo financiero a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo.

Un pasivo financiero es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía especificadas en el contrato se han liquidado o bien hayan expirado.

Los instrumentos financieros comprenden las inversiones en instrumentos de patrimonio, depósitos a plazo, créditos por ventas y otros créditos, efectivo y equivalentes de efectivo, préstamos y deudas comerciales y otras deudas. Los instrumentos financieros de la Compañía son clasificados en las siguientes categorías:

- Activos financieros al valor razonable con cambios en el estado de resultados, comprende principalmente el efectivo y equivalentes de efectivo.
- Crédito por ventas y otros deudores.
- Préstamos y otros créditos medidos al valor razonable.
- Otros pasivos financieros medidos al costo amortizado en base a la tasa efectivo de interés.

RENBANCLLANT CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares americanos)

La clasificación depende de la naturaleza y el propósito del instrumento financiero y es determinada al tiempo del reconocimiento inicial.

Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo.

La Compañía clasifica sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial en cuentas por cobrar, préstamos bancarios corto y largo plazo, cuentas por pagar proveedores, emisión de obligaciones, papel comercial y titularización de flujos futuros.

Los instrumentos financieros se reconocen inicialmente a su valor razonable.

2.13 IMPUESTO A LA RENTA

El gasto por el impuesto a la renta del año incluye el cálculo del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido reconocidos de acuerdo a la NIC 12 "Impuesto a las Ganancias".

a. Impuesto Corriente

Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

b. Impuestos Diferidos

El impuesto diferido es reconocido aplicando el método del pasivo sobre las diferencias temporales. Los impuestos diferidos son los impuestos que la Compañía espera pagar o recuperar en el futuro por las diferencias temporales entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósitos de reporte financiero y la correspondiente base tributaria de estos activos y pasivos; utilizada en la determinación de las utilidades tributables sujetas a impuesto. Los activos y pasivos por impuestos diferidos son generalmente reconocidos por todas las diferencias temporales y son calculadas a la tasa que estará vigente a la fecha en que los pasivos sean pagados y los activos sean realizados.

Las diferencias temporales que particularmente generan el impuesto sobre la renta diferido, corresponde a la depreciación de las planta, maquinaria y equipo, valor razonable de otros inversiones en valores, valuación de los inventarios y beneficios a empleados a largo plazo y post - empleo.

El importe en libros de un activo por impuestos diferidos debe someterse a revisión al final de cada período sobre el que se informe y se debe reducir, en la medida que estime probable que no dispondrá de suficiente utilidad gravable (tributaria), en el futuro, como para permitir que se recupere la totalidad o una parte del activo.

RENBANCLLANT CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares americanos)

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas (y leyes fiscales) que hayan sido aprobadas o prácticamente aprobadas al final del período que se informa.

La medición de los pasivos por impuestos diferidos y los activos por impuestos diferidos reflejará las consecuencias fiscales que se derivarían de la forma en que la entidad espera, al final del período sobre el que se informa, recuperar o liquidar el importe en libros de sus activos y pasivos.

La Compañía compensa activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

c. Impuestos corrientes y diferidos

Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado.

2.14 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.15 RECONOCIMIENTO DEL COSTO DE VENTAS Y GASTOS DE OPERACIÓN

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

2.16 ACTIVOS FINANCIEROS

Los activos financieros se clasifican dentro de las siguientes categorías: activos financieros "inversiones mantenidas hasta el vencimiento" "activos financieros disponibles para la venta", y "préstamos y partidas por cobrar". La clasificación depende de la naturaleza y propósito de los activos financieros y se determina al momento del reconocimiento inicial.

RENBANCLLANT CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares americanos)

Todas las compras o ventas regulares de activos financieros son reconocidas y dadas de baja a la fecha de la transacción. Las compras o ventas regulares son todas aquellas compras o ventas de activos financieros que requieran la entrega de activos dentro del marco de tiempo establecido por una regulación o acuerdo en el mercado.

- ***Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento***

Son activos financieros no derivados con una fecha de vencimiento fijada, cuyos pagos son de cuantía fija o determinable, y la entidad tiene la intención efectiva y además, la capacidad, de conservar hasta su vencimiento.

- ***Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar***

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

- a. Deterioro de activos financieros al costo amortizado***

Los activos financieros que se miden al costo amortizado, incluyendo los arrendamientos financieros por cobrar, son probados por deterioro al final de cada período.

El importe de la pérdida por deterioro del valor para un préstamo medido al costo amortizado es la diferencia entre el importe en libros y los Flujos de efectivo estimados futuros descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados.

- b. Baja de un activo financiero***

La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los Flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconoce su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar.

2.17 PASIVOS FINANCIEROS

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

- ***Pasivos financieros medidos al costo amortizado***

Se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

- **Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

Son pasivos financieros, no derivados con pagos Fijos o determinables.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

- a. Préstamos***

Las deudas bancarias y financieras se reconocen inicialmente al valor nominal que se aproxima al valor razonable neto de los costos incurridos de la transacción. En ejercicios posteriores, las deudas se expresan al costo amortizado.

- b. Baja de un pasivo financiero***

La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo sí, expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones.

NOTA 3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

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

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la

Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

3.1 DETERIORO DE ACTIVOS

A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro.

En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

3.2 PROVISIONES PARA OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS

El valor presente de las provisiones para obligaciones por beneficios definidos depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basados en varios supuestos. Estos supuestos utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluye una tasa de descuento. Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.

El actuario contratado por la Compañía para realizar el cálculo actuarial, utiliza la tasa de descuento, la tasa de mortalidad y de rotación al final de cada año reportados por la administración de la Compañía. La tasa de descuento es la tasa de interés que debe ser utilizada para determinar el valor presente de los flujos futuros de caja estimados que se espera van a ser requeridos para cumplir con la obligación de estos beneficios, la cual se determina utilizando como referencia los rendimientos del mercado, al cierre del año, correspondiente a bonos empresariales de alta calidad en la moneda en la que se pagarán los beneficios, la cual ha sido considerada en base a los bonos de alta calidad del Ecuador.

3.3 IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO

La Compañía ha realizado la estimación de sus impuestos diferidos considerando que todas las diferencias entre el valor en libros y la base tributaria de los activos y pasivos se revertirán en el futuro.

3.4 TASA DE DESCUENTO UTILIZADA PARA DETERMINAR EL VALOR EN LIBROS DE LA OBLIGACIÓN POR BENEFICIOS DEFINIDOS DE LA COMPAÑÍA

Las obligaciones por prestaciones definidas de la Compañía se descuentan a una tasa establecida utilizando como referencia los rendimientos del mercado, al cierre del año, correspondiente a bonos empresariales de alta calidad en la moneda en la que se pagarán los beneficios.

Se requiere un juicio significativo al establecer los criterios para bonos a ser incluidos en la población de la que se deriva la curva de rendimiento. Los criterios más importantes considerados para la selección de los bonos incluyen el tamaño de la emisión de los bonos corporativos, calificación de los bonos y la identificación de los valores atípicos que se excluyen.

NOTA 4. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

Factores de Riesgo Financiero

La naturaleza de las operaciones y la base de clientes expone a la Compañía a diversos riesgos financieros.

La Administración de la Compañía es responsable por establecer y supervisar la estructura de administración de riesgo de la Compañía. Las políticas de administración de riesgo son establecidas para identificar y analizar los riesgos que enfrenta la Compañía, establecer los límites y controles de riesgo apropiados y monitorear esos riesgos y el cumplimiento por parte de la Compañía con esos límites.

Las políticas y los sistemas de administración de riesgo son revisadas regularmente para reflejar los cambios en las condiciones de mercado y en las actividades de la Compañía. Por medio de capacitación, normas y procedimientos administrativos, la Compañía busca crear un ambiente de control disciplinado y constructivo en el cual los empleados comprendan sus funciones y obligaciones.

4.1. RIESGO DE MERCADO

Contenido principalmente en:

Riesgos Precio Compra de Materia Prima

Los riesgos relacionados a las compras más importantes son el desabastecimiento por falta de materia prima, problemas de calidad entre lo acordado (acuerdo de calidad) y/o entregado por el proveedor, ubicación geográfica del proveedor y problemas de transporte que no llegan a tiempo.

Riesgos por Concentración de Clientes

La Compañía mantiene una concentración de sus ventas segregada ya que cuenta con una gran cantidad de clientes con la cual busca reducir este riesgo.

Riesgo de Tasa de Interés

El riesgo de la tasa de interés en la deuda equivale al riesgo de los Flujos de efectivo futuros de los instrumentos financieros debido a la fluctuación de la tasa de interés en el mercado. La exposición de la Compañía frente a riesgos en los cambios en la tasa de interés de mercado está relacionada principalmente a obligaciones de largo plazo con tasa variable.

4.2. RIESGO DE CRÉDITO

El riesgo de crédito se refiere al riesgo de que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la Compañía. La Compañía ha adoptado una política de únicamente involucrarse con partes solventes y obtener suficientes colaterales, cuando sea apropiado, como forma de mitigar el riesgo de la pérdida financiera ocasionada por los incumplimientos.

Las políticas crediticias de la Compañía establecidas para los clientes localizados en el mercado ecuatoriano están diseñadas para identificar clientes con historiales crediticios aceptables; sin embargo, no permiten solicitar seguros para cubrir riesgos crediticios, cartas de crédito u otros instrumentos diseñados para minimizar los riesgos crediticios cuando fuera necesario.

4.3. RIESGO DE LIQUIDEZ

El riesgo de liquidez representa el riesgo de que la Compañía posea recursos líquidos para atender sus obligaciones.

La estrategia financiera de la Compañía es mantener recursos financieros adecuados y acceso a liquidez adicional. Durante el año 2016, la Gerencia ha contado con flujos de caja derivados de las actividades operativas; así como del financiamiento bancario.

La Gerencia mantiene suficiente liquidez para financiar niveles de operaciones normales y cree que La Compañía mantiene acceso apropiado al mercado para necesidades de capital de trabajo de corto y mediano plazo.

La Compañía tiene una estrategia conservadora en el manejo de su liquidez, que consiste en efectivo en bancos, efectivo y equivalentes de efectivo mantenidos en caja.

4.4. RIESGO AMBIENTAL

Para la Compañía es importante lograr la satisfacción de los clientes a través del cumplimiento de sus requisitos, así como también a través del cumplimiento de las normas y reglamentos que sean aplicables al producto; al cuidado del ambiente mediante la identificación, evaluación y mitigación de los riesgos ambientales en todos sus procesos cumpliendo con la legislación ambiental vigente; así como a la seguridad y salud ocupacional de sus colaboradores; por lo que, esta dirección no escatima esfuerzo alguno que esté destinado al cumplimiento de éstos objetivos.

RENBANCLLANT CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares americanos)

Estas condiciones son fijadas a fin de que la empresa sea competitiva a lo largo del tiempo.

4.5. GESTIÓN DEL RIESGO DE CAPITAL

Los objetivos de la Compañía, en relación con la gestión del capital son:

- a) salvaguardarlo para continuar como negocio en marcha;
- b) procurar un rendimiento para los accionistas; y,
- c) mantener una estructura óptima del capital reduciendo el costo del mismo.

La Compañía busca mantener un adecuado nivel de endeudamiento sobre el total del patrimonio neto considerando la industria y los mercados en los que opera.

El índice anual de deuda / patrimonio neto total (donde "deuda" comprende todos los préstamos financieros y el "patrimonio neto" es la suma de los préstamos financieros y el patrimonio neto). La Compañía no tiene que cumplir con requerimientos regulatorios de mantenimiento de capital, tal como se establece en lo industria de servicios financieros.

Lo Gerencia mantiene suficiente liquidez para financiar niveles de operaciones normales y cree que la Compañía mantiene acceso apropiado al mercado para necesidades de capital de trabajo de corto y mediano plazo.

Los principales indicadores financieros de la Compañía se detallan a continuación:

Al final del período sobre el que se informa, no existen concentraciones de riesgo de crédito significativas para los instrumentos de deuda designados al valor razonable con cambios en los resultados.

Valor razonable de los instrumentos financieros.

La administración de la Compañía considera que los importes en libros de los activos y pasivos financieros reconocidos al costo amortizado en los estados financieros, se aproximan a su valor razonable.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen del efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue:

DETALLE	AL 31 DE DICIEMBRE DE	
	2017	2018
Caja Chica	1.000,00	1.000,00
Banco Internacional	-18.082,53	-176.113,43
Caja cheques posfechados	21.840,27	181.471,83
Total	4.757,74	6.358,40

RENBANCLLANT CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares americanos)

NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por Cobrar es el siguiente:

DETALLE	AL 31 DE DICIEMBRE DE	
	2017	2018
Cuentas por Cobrar Comerciales: Clientes locales	69.372,68	42.488,22
Total	69.372,68	42.488,22

La Compañía, previo a la aceptación de un nuevo cliente, evalúa la calidad crediticia del cliente potencial y los límites de crédito por cliente. Los límites de crédito son revisados al cierre de cada ejercicio económico: el 52% de las cuentas por cobrar comerciales no se encuentran en mora y por consiguiente no se han deteriorado.

NOTA 7. INVENTARIOS

Un detalle de los inventarios es el siguiente:

DETALLE	AL 31 DE DICIEMBRE DE	
	2017	2018
Inventarios en materia prima	207.827,94	112.857,60
Mercaderías en tránsito	42.642,84	30.551,44
Total	250.470,78	143.409,04

NOTA 8. OTROS ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Un detalle de los pagos realizados por anticipado es el siguiente:

DETALLE	AL 31 DE DICIEMBRE DE	
	2017	2018
Seguros pagados por anticipado	3.323,84	6.209,10
Anticipos a proveedores	9.349,72	2.300,00
Otros anticipos entregados		717,00
Total	12.673,56	9.226,10

RENBANCLLANT CIA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018***(Expresado en dólares americanos)***NOTA 9. OTROS CRÉDITOS FISCALES**

Un resumen de otros créditos fiscales es como sigue:

DETALLE	AL 31 DE DICIEMBRE DE	
	2017	2018
Retenciones en la fuente	27.497,40	18.202,62
Retenciones ISD	70.591,75	101.738,50
Total	98.089,15	119.941,12

NOTA 10. PROPIEDAD. PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de la propiedad, planta y equipo es como sigue:

DETALLE	AL 31 DE DICIEMBRE DE	
	2017	2018
Muebles y Enseres		1.040,00
Maquinaria y Equipo	41.934,55	59.569,45
Equipo de Computación	1.050,00	2.645,55
Vehículos	28.500,00	122.482,50
Depreciación acumulada	-9.984,17	-33.344,15
Total	61.500,38	152.393,35

NOTA 11. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Aquí también obtenemos el valor de activos por impuestos diferidos, este valor es el resultado de la conciliación tributaria donde se genera una reversión del gasto de jubilación patronal y desahucio y de ese valor se calcula el 25% de impuesto a la renta, el que nos proporciona un impuesto diferido de:

DETALLE	AL 31 DE DICIEMBRE DE	
	2017	2018
Por diferencias temporarias		1.645,80
Total		1.645,80

RENBANCLLANT CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares americanos)

NOTA 12. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar es el siguiente:

Cuentas por Pagar Comerciales:

DETALLE	AL 31 DE DICIEMBRE DE	
	2017	2018
Proveedores Locales	23.645,60	
Proveedores del exterior	354.194,06	227.500,03
Subtotal	377.839,66	227.500,03
Otras cuentas y documentos por pagar	20.798,21	112.898,21
Total	398.637,87	340.398,24

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, las cuentas por pagar - proveedores se originan principalmente por la compra de materia prima y no devengan intereses.

La Compañía dispone de políticas de gestión de riesgos financieros para asegurar que todas las deudas se cancelen dentro de los términos pre-acordados.

NOTA 13. PRÉSTAMOS

Un detalle de los préstamos es el siguiente:

DETALLE	AL 31 DE DICIEMBRE DE	
	2017	2018
Banco Internacional	64.423,03	75.080,21
Total	64.423,03	75.080,21

NOTA 14. OTRAS OBLIGACIONES ACUMULADAS

Participación Trabajadores

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables.

RENBANCLLANT CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares americanos)

DETALLE	AL 31 DE DICIEMBRE DE	
	2017	2018
Participación trabajadores	584,07	4.250,83
Beneficios sociales	7.208,79	13.226,60
IESS por pagar	4.984,90	4.835,93
Total	12.777,76	22.313,36

Con la Administración Tributaria

Un detalle de otras deudas fiscales es la siguiente:

DETALLE	AL 31 DE DICIEMBRE DE	
	2017	2018
SRI por pagar	879,04	2.210,52
IVA en Ventas	1.428,04	7.080,00
Total	2.307,08	9.290,52

NOTA 15. ANTICIPOS DE CLIENTES

Un detalle de anticipo a clientes es como sigue:

DETALLE	AL 31 DE DICIEMBRE DE	
	2017	2018
Anticipos Clientes		49,14
Total		49,14

NOTA 16. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Se realizó el estudio actuarial con la empresa LOGARITMO para considerar su provisión para futuras jubilaciones y desahucios.

Jubilación patronal

De acuerdo con disposiciones del Código del trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren presentado sus servicios en forma interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

RENBANCLLANT CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares americanos)

Desahucio

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

Los cálculos actuariales del valor presente de la obligación devengada por concepto de beneficios definidos fueron realizados el 31 de diciembre de 2018 por un actuario independiente. El valor presente de las obligaciones por concepto de beneficios definidos y los costos del servicio actual y el costo del servicio anterior fueron calculados utilizando el método de la unidad de crédito proyectada. Bajo este método los beneficios definidos deben ser atribuidos al período de servicio del empleado y basados en la fórmula del plan, de tal suerte que se atribuye la misma cantidad de beneficio a cada año de servicio, considerando el uso de hipótesis actuariales para calcular el valor presente de dichos beneficios. Estas hipótesis reflejan el valor de dinero a través del tiempo, el incremento salarial y las probabilidades de pago de estos beneficios.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surjan de los ajustes por la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan o abonan a resultados durante el remanente de vida laboral promedio esperado de los empleados correspondientes, con base en el enfoque de la banda de fluctuación.

Las hipótesis actuariales significativas utilizadas para la determinación de las obligaciones por beneficios definidos son la tasa de descuento, incremento salarial esperado y la mortalidad. El análisis de sensibilidad detallado a continuación se ha desarrollado en base a los cambios razonablemente posibles que se produzcan al final del período de referencia de los respectivos supuestos.

Es importante mencionar, que, en el análisis de sensibilidad desarrollado, el valor presente de las obligaciones por beneficios definidos se calculó utilizando el método de crédito unitario proyectado, que es el mismo que el aplicado en el cálculo de la obligación por beneficios definidos reconocido en el estado de situación financiera. No hubo cambios en los métodos e hipótesis utilizados al elaborar el análisis de sensibilidad respecto a años anteriores.

DETALLE	AL 31 DE DICIEMBRE DE	
	2017	2018
Jubilación Patronal		4.622,06
Desahucio		1.961,15
Total		6.583,21

RENBANCLLANT CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares americanos)

NOTA 17. PATRIMONIO

Un resumen del patrimonio es como sigue:

DETALLE	AL 31 DE DICIEMBRE DE	
	2017	2018
Capital social	400,00	400,00
Reserva legal		
Resultados acumulados	15.736,98	18.318,55
Ganancia / Pérdida neta del período	2.581,57	3.028,80
Total	18.718,55	21.747,35

Capital Social

El capital social de la Compañía consiste de 400 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con valor nominal de US\$1 cada una, autorizadas, suscritas y pagadas.

Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que esta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF

Incluye los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF. El saldo sólo podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieran; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

Superávit por Valuación

De acuerdo con las disposiciones societarias vigentes, deben ser transferidos al patrimonio a la cuenta Resultados Acumulados, subcuenta Reserva por valuación o Superávit por valuación, saldo que solo podrá ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido si las hubieren, utilizando en absorber pérdidas o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

18. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA DEL IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

RENBANCLLANT CIA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018***(Expresado en dólares americanos)*

DETALLE	AL 31 DE DICIEMBRE DE	
	2017	2018
Utilidad antes del Impuesto a la Renta	3.893,78	28.338,86
(+) Gastos no deducibles		60.148,88
(+) Gastos por impuestos diferidos		6.583,21
(-) Participación de los trabajos en utilidades	-584,07	-4.250,83
Utilidad gravable	3.309,71	90.820,12
Impuesto a la renta causado	728,14	22.705,03

- (1) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución, (25% para el año 2018).

NOTA N. 19 INGRESOS

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

DETALLE	AL 31 DE DICIEMBRE DE	
	2017	2018
Ventas locales de Bienes		35.997,13
Prestación locales de Servicios	1'750.808,06	1'529.920,31
Otros Ingresos		87.000,00
Total	1'750.808,06	1'652.917,44

NOTA N. 20 COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los costos, gastos administrativos y operativos reportados en los estados financieros consolidados es como sigue:

DETALLE	AL 31 DE DICIEMBRE DE	
	2017	2018
Costo de Venta	1'436318,46	1'294.235,83
Gastos de Venta	37.731,82	36.124,53
Gastos de Administración	269.425,26	281.446,02
Gastos Financieros	3.439,06	12.772,20
Total	1'746.914,28	1'624.578,58

RENBANCLLANT CIA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018***(Expresado en dólares americanos)*

DETALLE	AL 31 DE DICIEMBRE DE	
	2017	2018
COSTOS		
Materia Prima Directa	870.049,47	875.239,22
Mano de Obra Directa	207.322,39	183.537,67
Costos Indirectos de Fabricación	358.946,60	235.256,01
GASTOS DE VENTA		
Sueldos y Salarios	29.281,13	26.918,10
Beneficios Sociales	4.024,50	3.974,80
Aporte a la Seguridad Social	4.259,10	4.646,65
Vacaciones	166,77	125,38
Gasto de alimentación		68,58
Gastos de Viaje		391,02
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
Sueldos y Salarios	44.477,62	50.727,19
Beneficios Sociales	7.299,23	6.908,26
Aporte a la Seguridad Social	6.993,76	9.084,94
Jubilación Patronal		4.622,06
Honorarios profesionales	1.647,21	
Desahucio		1.961,15
Transporte	11.592,11	5.511,39
Gastos por depreciaciones	9.511,57	23.359,98
Gastos de Alimentación	9.955,52	4702,37
Combustibles y lubricantes	6.778,36	4.185,49
Gastos de Viaje	801,75	1.106,07
Gastos de gestión	356,95	
Arrendamientos Operativos	66.000,00	60.000,00
Suministros, herramientas, materiales y repuestos	15.558,10	13.470,42
Mantenimiento y reparaciones	24.294,42	24.347,16
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		11.090,85
Servicios técnicos, administrativos de consultoría y similares	36.809,69	52,40
Impuestos, contribuciones y otros	5.687,56	11.646,97
IVA que se carga al gasto		21,43
Servicios públicos	14.738,03	19.557,31
Otros gastos	6.923,38	29.090,58
GASTOS FINANCIEROS		
Comisiones bancarios	2.869,73	2.349,95
Intereses bancarios	569,33	10.422,25
Total	1'746.914,28	1'624.578,58

RENBANCLLANT CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

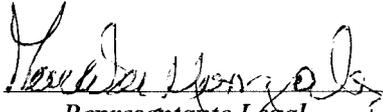
(Expresado en dólares americanos)

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y hasta la fecha de emisión de este no se produjeron eventos, que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos y que requieran ser revelados en el mismo o en sus notas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Gerencia General de la Compañía el 01 de marzo del 2018 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia General de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.


Representante Legal
González Napa Marcela Elizabeth
C.I. 1716740772


Contador
Cueva Topón Edwin Patricio
Ruc: 1717830002-001