

ESTADOS FINANCIEROS

De acuerdo con NIIF

**Correspondientes al periodo terminado
Al 31 de Diciembre del 2018**

EUROMAK S.A.

En dólares Americanos

EUROMAK S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

INDICE

- 1. Información General.**
- 2. Base de Presentación de las Cuentas Anuales.**
 - 2.1. Bases de Presentación
De los estados financieros
 - 2.2. Moneda
 - 2.3. Responsabilidad de la información
 - 2.4. Información referida al ejercicio 2018
 - 2.5. Período Contable.
 - 2.7. Clasificación de saldos corrientes y no corrientes
- 3. Conciliación de los Saldos al inicio y cierre del ejercicio del 2018.**
- 4. Principios, Políticas Contables y Criterios de Valoración.**
 - 4.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo
 - 4.2 Activos Financieros
 - 4.3 Inventarios
 - 4.4 Propiedad Planta y Equipo
 - 4.5 Activos Intangibles
 - 4.6 Pérdidas por deterioro de valor de los activos no financieros
 - 4.7 Cuentas Comerciales a pagar
 - 4.8 Obligaciones con Instituciones Financieras
 - 4.9 Impuesto a las Ganancias
 - 4.10 Beneficios a Empleados
 - 4.11 Provisiones
 - 4.12 Reconocimiento de Ingresos
 - 4.13 Reconocimiento de Costos y Gastos
 - 4.14 Arrendamientos
 - 4.15 Participación a Trabajadores
 - 4.16 Principio de negocio en marcha
 - 4.17 Estado de Flujo de Efectivo
 - 4.18 Situación Fiscal
- 5. Gestión de Riesgo Financiero.**
- 6. Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa.**
- 7. Notas Estado de situación Financiera y Estado de Resultados**

EUROMAK SOCIEDAD ANONIMA

Estado de Situación Financiera
Hasta el 31/12/2018

		AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	
		2017	2018
	NOTAS		
1	Activos	208.945,42	381.133,30
1.1	Activo Corriente	122.562,21	151.355,02
1.1.1	Efectivo y Equivalentes a Efectivo	7 19.670,25	36.530,80
1.1.1.1	Caja	7 5.000,00	5.000,00
1.1.1.3	Bancos	7 14.670,25	31.530,80
1.1.1.3.1	BANCO GUAYAQUIL CTA CTE 32210341	7 14.670,25	31.530,80
1.1.2	Activos Financieros	60.889,97	90.823,67
1.1.2.5	Cuentas por Cobrar	60.889,97	90.823,67
1.1.2.5.1	Cientes Comerciales	8 59.863,30	90.823,67
1.1.2.5.2	Otras Cuentas Por Cobrar	8 1.026,67	0,00
1.1.3	Cuentas por Cobrar Relacionadas	26.177,59	0,00
1.1.3.1	Cuentas por Cobrar Relacionadas	10 26.177,59	0,00
1.1.4	Servicios y otros Pagos Anticipados	1.122,75	6.021,79
1.1.4.3	Anticipo a Proveedores	10 1.122,75	6.021,79
1.1.5	Activos por Impuestos Corrientes	14.701,65	17.978,76
1.1.5.1	IVA sobre Compras	0,00	0,00
1.1.5.1.1	IVA sobre Compras	10 0,00	0,00
1.1.5.2	Retenciones del IVA	0,00	9.198,41
1.1.5.2.1	30% Bienes	11 0,00	243,92
1.1.5.2.2	70% Servicios	11 0,00	8.650,89
1.1.5.2.3	100% Honorarios, Arrendamientos, Personas Naturales	11 0,00	303,60
1.1.5.3	Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta	14.701,65	8.780,35
1.1.5.3.1	1% Bienes Muebles de Naturaleza Corporal	11 3.146,48	1.580,42
1.1.5.3.2	2% Servicios	11 1.367,65	7.043,93
1.1.5.3.3	8% Honorarios, Arrendamientos, Docencia, Deportistas	11 10.187,52	156,00
1.2	Activos No Corrientes	86.383,21	229.778,28
1.2.1	Propiedad, Planta y Equipos	86.383,21	229.778,28
1.2.1.2	Maquinaria y Equipo	12 31.326,19	168.204,53
1.2.1.3	Construcciones en Curso	12 0,00	2.475,06
1.2.1.4	Equipo de Computación	12 766,67	766,67
1.2.1.8	Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil	12 54.290,35	58.306,11
1.2.1.10	Repuestos y Herramientas	12 0,00	0,91
1.2.1.13	Activos de Exploración y Explotación	12 0,00	25,00
1.2.2	Propiedades de Inversión	0,00	0,00
1.2.4	Intangibles	0,00	0,00
1.2.6	Activos Financieros No Corrientes	0,00	0,00
2	Pasivos	121.093,29	194.935,38
2.1	Pasivo Corriente	75.428,34	109.894,67
2.1.3	Cuentas y Documentos por Pagar	16.587,52	39.619,57
2.1.3.1	Cuentas por Pagar	16.587,52	39.619,57
2.1.3.1.1	Proveedores	17 16.587,52	39.619,57
2.1.4	Obligaciones Con Instituciones Financieras	39.628,54	14.959,29
2.1.5	Provisiones	0,00	5,92
2.1.5.1	Provisiones Locales	0,00	5,92
2.1.7	Otras Obligaciones Corrientes	18.379,30	8.186,83
2.1.7.1	Retenciones del I.E.S.S.	3.649,69	1.178,66
2.1.7.1.1	Aportes IESS	20 3.024,31	1.030,68
2.1.7.1.2	Prestamos Quirografarios	20 106,50	76,18
2.1.7.1.3	Prestamos Hipotecarios	20 518,88	60,50
2.1.7.1.4	3.41% Aporte Conyugal IESS	0,00	11,31
2.1.7.2	Retenciones en la Fuente de Impuestos a la Renta	0,00	611,43
2.1.7.2.1	1% Bienes Muebles de Naturaleza Corporal	0,00	202,12
2.1.7.2.2	2% Servicios	0,00	226,04
2.1.7.2.3	8% Honorarios, Arrendamientos, Docencia, Deportistas	0,00	49,56
2.1.7.2.5	10% Honorarios Profesionales y Dietas	0,00	74,17
2.1.7.2.8	Retención por relación de Dependencia	0,00	41,32
2.1.7.2.9	Transporte por movilización	0,00	18,22
2.1.7.3	Retenciones del Impuesto al Valor Agregado	0,00	703,79
2.1.7.3.1	30% Bienes	0,00	76,51
2.1.7.3.2	70% Servicios	0,00	463,93
2.1.7.3.3	100% Honorarios, Arrendamientos	0,00	163,34
2.1.7.4	IVA Sobre Ventas	0,00	0,00
2.1.7.4.1	IVA sobre Ventas	0,00	0,00
2.1.7.6	Beneficios Sociales por Pagar	14.729,61	5.692,95
2.1.7.6.1	Décimo Tercer Sueldo	24 6.059,76	908,88
2.1.7.6.2	Décimo Cuarto Sueldo	24 1.646,91	2.306,40
2.1.7.6.3	Vacaciones	24 3.490,41	454,44
2.1.7.6.4	11,15% Aportes Patronales I.E.S.S.	24 3.024,31	1.216,08
2.1.7.6.5	1% Secap - lece	0,00	109,07
2.1.7.6.6	Fondos de Reservas	24 508,22	698,08
2.1.7.6.7	Sueldos por pagar	24 5.868,12	0,00
2.1.8	Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas	416,49	23.561,53
2.1.10	Anticipos de Clientes	21 416,49	23.561,53
2.1.12	Porción Corriente de Provisiones por Beneficios a Empleados	0,00	0,00
2.2	Pasivo No Corriente	45.664,95	85.040,71
2.2.2	Cuentas y Documentos por Pagar	10.847,84	80.503,82
2.2.2.1	Cuentas y Documentos por Pagar Socios	26 10.847,84	80.503,82
2.2.3	Obligaciones con Instituciones Financieras	23.508,35	4.536,89
2.2.4	Cuenta por Pagar Diversas/Relacionadas	6.021,35	0,00
2.2.7	Provisiones por Beneficios a Empleados	5.287,41	0,00
2.2.7.2	Otros Beneficios No Corrientes Para los Empleados	29 5.287,41	0,00
2.2.8	Pasivo Diferido	0,00	0,00
3	Patrimonio	87.852,13	186.197,92
3.1	Patrimonio Atribuible a Propietarios	87.852,13	186.197,92
3.1.1	Capital Social	31 800,00	800,00
3.1.4	Reservas	0,00	0,00
3.1.5	Otros Resultados Integrales	0,00	0,00
3.1.6	Resultados Acumulados	35 64.359,30	87.052,13
3.1.7	Resultado del Ejercicio	22.692,83	98.345,79
3.1.7.1	Resultado del Ejercicio	22.692,83	98.345,79

EUROMAK SOCIEDAD ANONIMA

Estado de Resultado Integral
Desde el 01/01/2018 hasta el 31/12/2018

		2017	2018
4	Ingresos	641.057,28	726.364,28
4.1	Ingresos de Actividades Ordinarias	625.689,67	726.373,74
4.1.1	Venta de Bienes	438.249,33	303.514,92
4.1.2	Prestación de Servicios	187.440,34	422.858,82
4.2	Descuentos	-400	-9,46
4.2.4	Descuentos	-400,00	-9,46
4.3	Otros Ingresos	15.767,61	0,00
5	Costos y Gastos	605.460,67	628.018,49
5.1	Costos de Venta y Producción	216.644,80	249.024,52
5.1.1	Materiales Utilizados o Productos Vendidos	117.832,91	218.085,94
5.1.1.3	Materia Prima	117.832,91	218.085,94
5.1.2	Mano de Obra Directa	68.515,34	0,00
5.1.2.1	Sueldos Unificados Ope.	53.694,75	0,00
5.1.2.2	Aporte Patronal Ad	6.470,82	0,00
5.1.2.3	Fondo De Reserva Ad	2.613,16	0,00
5.1.2.4	Decimo Tercer Sueldo Ad	2.492,98	0,00
5.1.2.5	Decimo Cuarto Sueldo Ad	1.852,19	0,00
5.1.2.6	Vacaciones Ad	1.246,49	0,00
5.1.2.7	Deshaucio Ad 25%	144,95	0,00
5.1.4	Costos Indirectos de Fabricación	30.296,55	30.938,58
5.1.4.6	Mantenimiento y Reparaciones Costos	24.660,11	55,00
5.1.4.7	Suministros, Materiales y Repuestos Costos	5.636,44	30.883,58
5.2	Gastos	388.815,87	378.993,97
5.2.1	Gastos de Actividades Ordinarias	388.038,24	378.958,84
5.2.1.1	Operaciones	70.996,51	156.568,43
5.2.1.1.4	Alimentación Ope.	35,78	442,93
5.2.1.1.13	Honorarios Profesionales Ope.	708,00	2.700,00
5.2.1.1.14	Servicios Contratados Ope.	1.739,69	10.954,70
5.2.1.1.17	Mantenimiento de Equipos Ope.	0,00	4.594,53
5.2.1.1.18	Reparaciones de Equipos Ope.	0,00	3.500,00
5.2.1.1.19	Arriendos Ope	0,00	1.350,00
5.2.1.1.20	Gastos Médicos Ope	4.556,47	347,26
5.2.1.1.23	Combustible Ope.	0,00	2.697,44
5.2.1.1.25	Seguros Ope.	135,24	206,04
5.2.1.1.26	Movilización, Transporte y Peajes Ope.	48.580,64	20.950,21
5.2.1.1.29	Gastos de Gestión Ope.	283,77	56,78
5.2.1.1.34	Teléfonos Convencionales Ope.	749,09	479,39
5.2.1.1.35	Celulares Ope.	2.847,20	19,60
5.2.1.1.36	Internet Ope.	875,02	1.094,76
5.2.1.1.37	Agua Ope.	55,73	22,00
5.2.1.1.39	Gastos Notariales Ope.	0,00	3,13
5.2.1.1.41	Impuesto a los Consumos Especiales Ope.	0,00	6,23
5.2.1.1.64	Capacitación y Entrenamiento Ope.	8.466,53	1.050,00
5.2.1.1.65	Uniformes Ope.	363,35	2.509,11
5.2.1.1.67	Alquiler de Maquinaria y Equipos Ope.	1.600,00	99.129,72
5.2.1.1.68	Mantenimiento Vehículos Ope.	0,00	4.454,60
5.2.1.2	Administrativos	297.795,63	221.065,34
5.2.1.2.1	Sueldos Unificados Adm.	117.244,64	117.113,31
5.2.1.2.2	Horas Extras Adm.	12.455,10	12.764,29
5.2.1.2.3	Bonos Adm.	540,69	900,27
5.2.1.2.4	Alimentación Adm.	1.932,44	4.537,04
5.2.1.2.5	Aportes Patronales al IESS Adm.	14.566,77	14.592,99
5.2.1.2.6	Secap - Iece Adm.	1.306,44	1.308,79
5.2.1.2.7	Fondos de Reserva Adm.	2.702,10	11.150,90
5.2.1.2.8	Décimo Tercer Sueldo Adm.	10.808,21	10.906,59
5.2.1.2.9	Décimo Cuarto Sueldo Adm.	6.432,19	5.535,37
5.2.1.2.10	Vacaciones Adm.	5.404,35	5.453,28
5.2.1.2.13	Honorarios Profesionales Adm.	11.360,36	1.550,00
5.2.1.2.14	Servicios Contratados Adm.	740,00	14.509,16
5.2.1.2.17	Mantenimiento de Equipos Adm.	30.017,44	624,55
5.2.1.2.19	Arriendos Adm.	7.832,62	3.316,95
5.2.1.2.21	Publicidad y Promoción Adm.	10.088,01	3.214,29
5.2.1.2.23	Combustible Adm.	0,00	13,39
5.2.1.2.25	Seguros Adm.	5.315,17	3.752,58
5.2.1.2.26	Movilización y Transporte Adm.	596,62	3.268,87
5.2.1.2.27	Guías de Transportes Adm.	0,00	36,24
5.2.1.2.29	Gastos de Gestión Adm.	0,00	136,90
5.2.1.2.30	Gastos de Viajes Adm.	6.453,26	718,53
5.2.1.2.34	Teléfonos Convencionales Adm.	0,00	310,36
5.2.1.2.35	Celulares Adm.	350,00	2,68
5.2.1.2.36	Internet Adm.	0,00	1.660,37
5.2.1.2.39	Gastos Notariales Adm.	406,90	104,36
5.2.1.2.43	Impuestos, Tasas, Contribuciones y Otros Adm.	3.049,62	33,00
5.2.1.2.52	Suministros y Materiales de Oficina Adm.	965,61	1.236,69
5.2.1.2.53	Suministros y Materiales de Limpieza Adm.	14,60	37,39
5.2.1.2.63	Gastos de Oficina Adm.	538,00	17,75
5.2.1.2.65	Uniformes Adm.	2.107,29	166,12
5.2.1.2.67	Alimentación	0,00	262,25
5.2.1.2.68	Otros Ingresos del Empleado Adm.	0,00	1.704,18
5.2.1.2.69	Mantenimiento Vehículos Adm.	44.567,20	125,90
5.2.1.3	Gastos Financieros	19.246,10	1.325,07
5.2.1.3.1	Intereses Bancarios	8.058,49	0,00
5.2.1.3.2	Comisiones	9.133,08	1,08
5.2.1.3.3	Gastos Bancarios	2.054,53	1.323,99
5.2.2	Gastos No Operacionales	777,63	35,13
5.2.2.1	Otros Gastos	777,63	35,13
5.2.2.1.9	Gastos de Gestión	777,63	13,39
5.2.2.1.10	Retenciones Asumidas	0,00	3,71
5.2.2.1.11	Gastos por Cancelación de Propinas	0,00	18,03
5.2.3	Gastos de Operaciones Descontinuadas	0,00	0,00
	Utilidad o Pérdida	35.596,61	98.345,79

EUROMAK S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

ENCIFRAS COMPLETAS US	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	APOYOS DESOCCIOS O ACCIONES PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	PRIMA EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS				SUPERAVIT POR VALUACIÓN				RESULTADOS ACUMULADOS				RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
					RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	RESERVA DE CAPITAL	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACIÓN	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO					
		301	302	303	30401	30402	30403	30502	30504	30601	30602	30603	30701	30702					
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	99	800,00	-	-	-	-	-	-	-	87,652.13	-	-	98,345.79	-			186,197.92		
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR																			
	9901	800.00	-	-	-	-	-	-	-	64,339.30	-	-	22,692.83	-					
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	800.00	-	-	-	-	-	-	-	64,339.30	-	-	22,692.83	-			87,852.13		
CAMBIO EN POLÍTICAS CONTABLES:	990102																-		
																	-		
CORRECCIÓN DE ERRORES:	990103																-		
																	-		
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	-	-	-	-	-	-	-	-	22,692.83	-	-	75,652.96	-			98,345.79		
Aumento (disminución) de capital social	990201																-		
Aportes para futuras capitalizaciones	990202		-														-		
Prima por emisión primaria de acciones	990203																-		
Dividendos	990204																-		
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205																-		
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta	990206																-		
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	990207							-		-							-		
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	990208									-							-		
Otros cambios (detalle) (NOTA 35)	990209				-	-	-	-	-	22,692.83	-	-	22,692.83	-			-		
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210												98,345.79				98,345.79		

* Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

EUROMAK S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

Al 31 de Diciembre del 2017

(Expresado en Dólares)

		2017
9501	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	16.860,55
950101	Clases de Cobros por actividades de operación	
95010101	Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	635.540,61
95010105	Otros cobros por actividades de operación	
	Total Clases de Cobros por actividades de operación	635.540,61
950102	Clases de Pagos por actividades de operación	
95010201	Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	- 404.136,29
95010203	Pagos a y por cuenta de empleados	- 184.262,63
95010205	Otros pagos por actividades de operación	- 30.281,14
	Total Clases de Pagos por actividades de operación	(618.680,06)
9502	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	-
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	-
9503	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	-
9505	Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	16.860,55
9506	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	19.670,25
9507	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	36.530,80

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

96	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	98.345,79
97	AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	
9701	Ajustes por gasto de depreciación y amortización	-
9702	Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)	-
9705	Ajustes por gastos en provisiones	-
97009	Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-
97010	Ajustes por gasto por participación trabajadores	-
9711	Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	(80.868,34)
		(80.868,34)

TOTAL AJUSTES **17.477,45**

98	CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	
9801	(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	- 29.933,70
9802	(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	26.177,59
9803	(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	- 4.899,04
9804	(Incremento) disminución en inventarios	-
9805	(Incremento) disminución en otros activos	- 3.277,11
9806	Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	23.032,05
9807	Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	- 24.669,25
9808	Incremento (disminución) en beneficios empleados	- 10.192,47
9809	Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-
9810	Incremento (disminución) en otros pasivos	23.145,04
	TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	(616,90)

9820 Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación 16.860,55

*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

** Para la presentación ocultar las pruebas de control.

EUROMAK S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

EUROMAK S.A.: (En adelante “La empresa”). Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 16-07-2015, inscrita en el Registro de la Propiedad y Mercantil del Cantón Quito, Provincia de Pichincha, el 16-07-2015.

OBJETO SOCIAL: a) Comercio al por mayor, excepto vehículos motorizados y motocicletas.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Provincia Pichincha, Cantón Quito, ciudad Quito, Catalina Aldaz N33-155 y Portugal.

DOMICILIO FISCAL: Provincia Pichincha, Cantón Quito, ciudad Quito, Catalina Aldaz N33-155 y Portugal.

RUC: 1792607264001

EXPEDIENTE: 704002

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

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

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**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

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*
- *Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para las entidades bajo su control.*
- *Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*
- *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. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF”

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido los primeros elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las “Normas Internacionales de Información Financiera NIIF” adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICL.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICL.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 para PYMES.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones*
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones*
- c. Tengan menos de 200 trabajadores*

2.3. Moneda

a. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

b. Transacciones y saldos (Esta nota incluye cuando la empresa tenga operaciones con distinta moneda a la funcional con la que opera)

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional, utilizando los tipos de cambios vigentes en las fechas de las transacciones o de las valoraciones, en el caso de partidas que se han vuelto a valorar. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se reconocen en la cuenta de resultados, excepto si se difieren en el otro resultado integral como las coberturas de flujos de efectivo y las coberturas de las inversiones netas cualificadas.

Las pérdidas y ganancias por diferencias de cambio relativas a préstamos y efectivo y equivalentes al efectivo se presentaran en la cuenta de pérdidas y ganancias en la línea de "Ingresos o gastos financieros". El resto de pérdidas y ganancias por diferencias de cambio se presentan como "Otros ganancias (pérdidas) netas".

2.4. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

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

- 1. La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos (ver Nota 4.6).*
- 2. Se ha optado por mantener el criterio del costo para los activos de Propiedad, planta y equipo, excepto el criterio de revalúo para el terreno.*
- 3. Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos y obligaciones con los empleados. (ver Nota 4.10)*

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.

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.

CONCILIACION DE LOS SALDOS AL INICIO Y CIERRE DEL EJERCICIO 2017

La Norma Internacional de Información financiera Sección 35.12 exige que los primeros Estados Financieros elaborados conforme a esta NIIF incluyan:

- a. Una descripción de la naturaleza de cada cambio en la política contable*
- b. Conciliaciones de su patrimonio, determinado de acuerdo con su marco de información financiera anterior, con su patrimonio determinado de acuerdo con esta NIIF, para cada una de las siguientes fechas:*
 - La fecha de transición a esta NIIF: y*
 - El final del último periodo presentado en los Estados Financieros anuales más recientes de la empresa determinado con las normas NEC*

A continuación, se presenta la conciliación del patrimonio neto al inicio y al final del periodo de transición (2018).

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2012, se han establecido los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración, los que no necesariamente forman parte de la afectación a los períodos informados, sin embargo, se los establecen como parámetros establecidos para períodos futuros.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

3.2. Activos Financieros

3.2.1. Clasificación

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Activos financieros a valor razonable con cambio en resultados, b) Activos financieros disponibles para la venta), c) Mantenidos hasta el vencimiento. d) Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados, d) Otras cuentas por cobrar relacionadas, e) Otras cuentas por cobrar, f) Provisión cuentas incobrables. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento.

a) Activos Financieros a valor razonable con cambios en resultados

En este rubro deben incluirse los activos que son mantenidos para negociar, o que desde el reconocimiento inicial, han sido designados por la entidad para ser

contabilizados al valor razonable o justo con cambios en resultados. Deberán incorporarse en este ítem los instrumentos financieros que no forman parte de la contabilidad de coberturas.

b) Activos Financieros disponibles para la venta

Son activos financieros que, en un momento posterior a su adquisición u origen, fueron designados para la venta. Las diferencias en valor razonable, se llevan al patrimonio y se debe reconocer como un componente separado (ORI-Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta).

c) Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o vencimiento determinado, es decir que la entidad tenga la intención efectiva y la capacidad de conservarlos hasta su vencimiento.

d) Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar 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 (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

Las transacciones con partes relacionadas se presentarán por separado.

e) 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.

3.2.2. Reconocimiento y Valoración (esta nota aplicará cuando la empresa registre inversiones según su objetivo).

Las adquisiciones y las enajenaciones normales de inversiones se reconocen en la fecha de compra, es decir, la fecha en la que la empresa se compromete a comprar o vender el activo, las inversiones se reconocen inicialmente por el valor razonable más los costos de la operación para todos los activos financieros que no se valoran a valor razonable con cambios en resultado.

Los activos financieros valorados a valor razonable con cambios en resultado se reconocen inicialmente por su valor razonable, y los costos de la transacción se cargan en la cuenta de resultados. Los activos financieros se dan de baja en el balance cuando los derechos a

recibir flujos de efectivo de las inversiones ha vencido o se han transferido y la empresa ha traspasado todos los riesgos y ventajas derivados de su autoridad a los activos financieros disponibles para la venta y los activos financieros a valor razonable con cambio a resultados se contabilizan posteriormente por su valor razonable.

Las ganancias o pérdidas procedentes de cambios en el valor razonable de activos financieros a valor razonable con cambios en resultado se presentan en la cuenta de resultados dentro de otras ganancias / (pérdidas) netas en el periodo que en se originaron. Los ingresos por dividendos de activos financieros a valor razonable con cambios en resultados se reconocerán en la cuenta de resultados como parte de otros ingresos cuando se establece el derecho de la empresa a recibir los pagos.

3.3. Inventarios

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal del negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de “promedio ponderado” el costo de los productos terminados y de los productos en proceso incluye los costos de materias primas, la mano de obra directa, otros costos directos y gastos de fabricación. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta.

3.4. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

No obstante, la NIIF 1 permite optar por valorar elementos individuales por su valor razonable en la primera aplicación.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

Concepto	Vida útil
<i>Edificios</i>	<i>20 años</i>
<i>Instalaciones</i>	<i>10 años</i>

<i>Muebles y Enseres</i>	<i>10 años</i>
<i>Máquinas y Equipos</i>	<i>10 años</i>
<i>Equipo de Computación</i>	<i>3 años</i>
<i>Vehículos y Equipos de Transportes</i>	<i>5 años</i>

Con ocasión de cada cierre contable, la empresa analiza si existe indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su correspondiente importe recuperable; en cuyo caso, reducen el valor en libros del activo de que se trate hasta su importe recuperable y ajustan los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su nueva útil remanente, en caso de ser necesaria una reestimación de la misma.

3.5. Activos Intangibles

(a) Programas informáticos

Los costos asociados con el mantenimiento de programas informáticos se reconocen como gasto a medida que se incurre en los mismos. Los gastos de desarrollo directamente atribuibles al diseño y realización de pruebas de programas informáticos que sean identificables y únicos y susceptibles de ser controlados por la empresa se reconocen como activos intangibles, cuando se cumplen las siguientes condiciones:

- ✓ Técnica­mente, es posible completar la producción del activo intangible de forma que pueda estar disponible para su utilización o su venta;
- ✓ La administración tiene intención de completar el activo intangible en cuestión, para usarlo o venderlo;
- ✓ La empresa tiene capacidad para utilizar o vender el activo intangible;
- ✓ Se puede demostrar la forma en que el activo intangible vaya a generar probables beneficios económicos en el futuro;
- ✓ Existe disponibilidad de los adecuados recursos técnicos, financieros o de otro tipo, para completar el desarrollo y para utilizar o vender el activo intangible; y
- ✓ El desembolso atribuible al activo intangible durante su desarrollo puede valorarse de forma fiable.

Los costos directamente atribuibles que se capitalizan como parte de los programas informáticos incluyen los gastos del personal que desarrolla dichos programas y un porcentaje adecuado de gastos generales.

Los gastos que no cumplan estos criterios se reconocerán como un gasto en el momento en el que se incurran. Los desembolsos sobre un activo intangible reconocidos inicialmente como gastos del ejercicio no se reconocerán posteriormente como activos intangibles.

Los costos de desarrollo de programas informáticos reconocidos como activos se amortizan durante sus vidas útiles estimadas que no superan los cinco años.

3.6. Pérdidas por deterioro de valor de los activos financieros no financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en el caso de haber, para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios, comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y ventas. Si una partida del inventario se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos y gastos de terminación y ventas, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados con la provisión de inventarios por el valor neto de realización.

De igual manera, en cada fecha sobre la que se informa, en base a un inventario físico, se evalúa los artículos dañados u obsoletos en este caso se reduce el importe en libros, con la provisión de inventarios por deterioro físico. Es una cuenta de valuación del activo, con el gasto respectivo.

En el caso de los activos que tienen origen comercial, cuentas por cobrar, la empresa tiene definida una política para el registro de provisiones por deterioro en función de la antigüedad del saldo vencido, que se aplica con carácter general, excepto en aquellos casos en que exista alguna particularidad que hace aconsejable el análisis específico de cobrabilidad.

3.7. Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

3.8. Obligaciones con Instituciones Financieras

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos del costo necesario para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

Las comisiones abonadas por la obtención de líneas de crédito se reconocen como costos de la transacción de la deuda siempre que sea probable que se vaya a disponer de una parte o de la totalidad de la línea. En este caso, las comisiones se difieren hasta que se produce la disposición. En la medida en que no sea probable que se vaya a disponer de todo o parte de la línea de crédito, la comisión se capitalizará como un pago anticipado por servicios de liquidez y se amortiza en el periodo al que se refiere la disponibilidad del crédito.

3.9. Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias imponibles que se esperan que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias deducibles que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos, se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

3.10. Beneficios a los empleados

Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos. Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo.

Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.

El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de beneficios definidos, se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.

3.11. Provisiones

Las provisiones tienen una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados; es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y el importe se haya estimado de manera fiable, la Gerencia estima que no hay eventos futuros que afecten económicamente a la empresa.

3.12. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el servicio es prestado por parte de la empresa, aunque 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. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

3.13. Reconocimiento de costos y gastos

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

3.14. Arrendamientos

Los arrendamientos en los que el arrendador conserva una parte significativa de los riesgos y ventajas derivados de la titularidad se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos en concepto de arrendamiento operativo (netos de cualquier incentivo recibido del arrendador) se cargan en la cuenta de resultados, mediante la factura respectiva, la empresa no registra arrendamientos financieros.

3.15. Participación a trabajadores

6

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

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. Estado de Flujos 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.

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIIF).

3.18. Situación Fiscal

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

4. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- *Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y Gerente*
- *Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.*
- *Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.*

Los principales riesgos de la empresa se derivan del desarrollo de su propia actividad y dentro de ésta, los principales aspectos a destacar son:

- **Política de calidad:** *Para garantizar la calidad de nuestros servicios la empresa cuenta con un sistema de control interno, mediante el comité de calidad, cumpliendo con los estándares de ética, normas de general aceptación.*

- **Política Jurídica:** En relación con los conflictos que pudieran surgir en relación con la actividad de la empresa, con los diversos agentes del mercado, laboral, tributario, es práctica habitual mantener una línea de solución a los conflictos por medio de la mediación. No obstante, y para prevenir riesgos por esos motivos, la empresa cuenta con asesores jurídicos propios, que mantienen una actitud preventiva.
- **Política de seguros:** La empresa establecerá una política de seguros de responsabilidad civil y todo riesgo, al mismo tiempo asegurará las oficinas, líneas de producción, inventarios y vehículos.
- **Política de RRHH:** La empresa cumple con el código laboral y disposiciones del Ministerio del Trabajo, motivando permanentemente al valioso elemento de Recursos Humanos, ha puesto a disposición de los empleados el reglamento de trabajo y de seguridad industrial.

5. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

No se tiene conocimiento de otros hechos ocurridos con posterioridad al cierre de estos estados financieros, que pudieran afectarlos significativamente a su presentación.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están extendidas en 8 hojas, (incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.

7. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-17	dic-18
		VALOR US\$	VALOR US\$
1.1.1.1. 1.1.1.3.01	BANCOS LOCALES		
	Caja	5.000,00	5.000,00
	Banco Bolivariano	14.670,25	31.530,80
	Subtotal Bancos e Inversiones	19.670,25	36.530,80
10101	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	19.670,25	36.530,80

8. ACTIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-17	dic-18
		VALOR US\$	VALOR US\$
1.01.02.06	Cientes comerciales	59.863,30	90.823,67
1.1.2.5.2.	Otras cuentas por cobrar	1.026,67	-
10102	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	60.889,97	90.823,67

9. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-17	dic-18
		VALOR US\$	VALOR US\$
1.1.3.4.01	Cuentas por cobrar relacionadas	26.177,69	-
1.1.4.3	Anticipo a Proveedores	1.122,75	6.021,79
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	26.177,69	6.021,79

Se considera como anticipo todo el efectivo entregado por anticipado a los proveedores por la prestación de servicios o venta de bienes para el desarrollo de la compañía.

11. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-17	dic-18	
		VALOR US\$	ADICIONES (RETIROS)	VALOR US\$
1.2.1.1.03	Maquinaria y Equipo	31.326,19	-	168.204,53
		-	-	2.475,06
		766,67	-	766,67
		54.290,35	-	58.306,11
		-	-	0,91
		-	-	25,00
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	31.326,19	-	168.204,53
1.2.1.2.03	(-) Dep. Acum Muebles y Enseres	-	-	-
10201	Total Depreciación Acumulada	-	-	-
10201	NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO(neto)	31.326,19	-	168.204,53

12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR*Se refiere al siguiente detalle:*

		<i>dic-17</i>	<i>dic-18</i>
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2.1.2.01	Proveedores	16.587,52	39.619,57
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	16.587,52	39.619,57

Son todas las deudas que se mantienen con prestadores de bienes o servicios que han ayudado al desarrollo de la empresa en el periodo

13. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES*Se refiere al siguiente detalle:*

		<i>dic-17</i>	<i>dic-18</i>
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2.1.7.1.2,	Prestamos Quirografarios	106,50	76,18
2.1.7.1.1.	Aportes al IESS	3.024,31	1.030,68
2.1.7.1.3.	Prestamos Hipotecarios	518,88	60,50
2.1.7.1.4.	Aporte conyugal 3,41%	-	11,31
2.1.7.6.1.	Decimo tercer sueldo	6.059,76	908,88
2.1.7.6.2.	Decimo cuarto sueldo	1.646,91	2.306,40
2.1.7.6.3.	Vacaciones	3.490,41	454,44
2.1.7.6.4.	11,15% Aportes Patronales I.E.S.S.	3.024,31	1.216,08
2.1.7.6.5.	1% Secap - Iece	-	109,07
2.1.7.6.6.	Fondos de reserva	508,22	698,08
2.1.7.6.7.	Sueldos por pagar	5.868,12	-
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	24.247,42	6.871,62

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa a corto o largo plazo por lo cual se encuentran consideradas por pagar

14. OTRAS PASIVOS CORRIENTES*Se refiere al siguiente detalle:*

		<i>dic-17</i>	<i>dic-18</i>
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2.2.2.1	Cuentas y Documentos por Pagar Socios	10.847,84	80.503,82
2.2.3	Obligaciones con Instituciones Financieras	23.508,35	4.536,89
2.2.4	Cuenta por Pagar Diversas/Relacionadas	6.021,35	-
2.2.7.2	Otros Beneficios No Corrientes Para los Empleados	5.287,41	-
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	45.664,95	85.040,71

Se encuentra sobregirado contablemente porque se han emitido cheques que hasta la presente fecha no han sido cobrados

15. CAPITAL SOCIAL

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-17	dic-18
		VALOR US\$	VALOR US\$
30101	Capital Suscrito o asignado	800,00	800,00
30101	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	800,00	800,00

El capital Social de la empresa está constituido por 800,00 participaciones de \$ 1,00 dólar de los Estados Unidos de América, cada una.

En esta cuenta se registra el monto del capital representado por acciones o participaciones en compañías nacionales, sean estas anónimas, limitadas o de economía mixta, independiente del tipo de inversión, y será el que conste en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil.

16. APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-17	dic-18
		VALOR US\$	VALOR US\$
	Aportes futuras capitalizaciones	-	-
302	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	-	-

Comprende los aportes efectuados por los socios o accionistas para futuras capitalizaciones que tienen un acuerdo formal de capitalización a corto plazo, y que por lo tanto califican como patrimonio.

34. OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-14	dic-15
		VALOR US\$	VALOR US\$
30501	Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta	-	-
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo	-	-
30503	Superávit por revaluación de activos intangibles	-	-
30504	Otros Superávit por revaluación	-	-
305	TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	-	-

17. **RESULTADOS ACUMULADOS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-17	dic-18
		VALOR US\$	VALOR US\$
3.4.01	Ganancias acumulados	64.359,30	87.052,13
	Menos Dividendos	-	-
	Menos transferencias a Reserva Legal	-	-
3.4.02	(-) Pérdidas Acumuladas	-	-
	Resultados acumulados por adopción NIIF	-	-
	Activos que no cumplen con la definición	-	-
	Pasivos que no cumplen con la definición	-	-
	Vacaciones	-	-
	Revaluación activos fijos	-	-
	Fondos de reserva	-	-
	Reserva de capital	-	-
	Reserva por Donaciones	-	-
	Reserva por Valuación	-	-
	Superávit por revaluación de Inversiones	-	-
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	64.359,30	87.052,13

Resolución N° S.S.ICI.CPAIFRS.G.11 07 del 9 de Septiembre del 2011 Resuelve: los saldos acreedores de las cuentas Reserva de Capital, Revaluación por Donaciones, Reserva por Valuación y superávit por revaluación de Inversiones, deben ser transferidos al patrimonio a la cuenta "Resultados Acumulados", saldos que solo podrán ser capitalizados en la parte que excede al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido

En el caso de la cuenta Superávit por Revaluación de Propiedad, Planta y Equipo se realiza el ajuste por cuanto en el momento en el que se comercializó el activo objeto de la revaluación, no se dio de baja de la cuenta patrimonial.

La cuenta vacaciones y Fondos de Reserva se liquidaron contra RAPDLAN por que el valor correspondiente en libros al 31 de dic del 2010 tomaba en cuenta provisiones que por este concepto se registraron para pagar a empleados de la empresa, al cambiar la línea de negocio y liquidar a la mayor parte de la nómina de Haugan Crusies, estas cuentas quedan sin sustento contable motivo por el que fueron cerradas.