

# **TEAM INGENIERÍA Y CONSULTORÍA SOCIEDAD LIMITADA**

---

## **Estados Financieros**

Al 31 de diciembre de 2018.

## **Contenido**

Estados de Situación Financiera

Estados de Resultados Integrales o Estado de Actividades

Políticas contables y notas explicativas a los Estados Financieros

**Índice:**

**Página**

**ESTADOS FINANCIEROS**

Estados de Situación Financiera Clasificado.....	3
Estados de Resultados Integrales por Función.....	4

**INFORMACIÓN GENERAL..... 5**

Nombre de la entidad.....	5
RUC de la entidad .....	5
Domicilio de la entidad.....	5
Forma legal de la entidad .....	5
País de incorporación .....	5
Historia, desarrollo y objeto social .....	5
Representante legal.....	6
Período contable .....	6
Fecha de aprobación de Estados Financieros .....	6

**RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES. .... 6**

Bases de presentación.....	6
Transacciones en moneda extranjera .....	7
Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes .....	7
Efectivo y equivalente al efectivo.....	7
Documentos y cuentas por cobrar a clientes no relacionados .....	8
Préstamos a mutuo acuerdo a terceros y a empleados.....	8
Inventario .....	9
Activos Fijos .....	9
Documentos y cuentas por pagar.....	11
Provisiones.....	11
Donaciones .....	11
Ingresos de actividades ordinarias .....	11
Costo de producción del servicio .....	12
Gastos de administración .....	12
Cambios de en políticas y estimaciones contables .....	12
Compensación de saldos y transacciones .....	12
Reclasificaciones .....	13

**ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS DE LA ADMINISTRACIÓN ..... 13**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS. .... 13**

**DISTRIBUIDORA PANAMERICANA ALSR S.A.**

---

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO .....	13
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.....	13
PRESTAMOS A MUTUO.....	14
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS – ANTICIPO EMPLEADOS .....	14
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO .....	15
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.....	15
IMPUESTOS POR PAGAR.....	16
PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR.....	16
OTRAS CUENTAS POR PAGAR.....	17
OTROS PASIVOS CORRIENTES.....	17
PROVISIONES .....	17
CUENTAS DE RESULTADOS .....	18
CONTINGENCIAS.....	18
HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE .....	19

# TEAM INGENIERÍA Y CONSULTORÍA SOCIEDAD LIMITADA

## TEAM INGENIERÍA Y CONSULTORÍA SOCIEDAD LIMITADA ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

CUENTA	DETALLE	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
			2017	2018
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>			
<b>101</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	7	1,945.35	25,920.89
10102	Activos Financieros	8	-	-
10103	Cuentas por Cobrar	0	1,650.00	-
10104	Intereses por cobrar	0	2,660.03	4,371.79
10105	Servicios y Otros Pagos Anticipados	10	-	-
10106	Otros Activos	11	22,000.00	15,073.11
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>28,255.38</b>	<b>45,365.79</b>
<b>102</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
10201	Propiedad, Planta y Equipo (neto)	12	-	-
10202	Activo Intangible	13	-	-
10203	Activos por Impuestos Diferidos	14	-	-
10204	Activos Financieros no corrientes	15	-	-
10205	Otros Activos No Corrientes	16	-	-
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>1</b>	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>28,255.38</b>	<b>45,365.79</b>
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>			
<b>201</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
20103	Cuentas y Documentos por pagar	17	27,938.14	46,095.58
20204	Obligaciones con Instituciones Financieras	18	-	-
20105	Provisiones	19	-	-
20107	Otras Obligaciones Corrientes	20	-	-
20108	Cuentas por pagar diversas relacionadas	21	-	-
20109	Otros pasivos financieros	22	-	-
20110	Anticipo de Clientes	23	-	-
20112	Porción Corriente de provisiones por beneficios a empleados	24	-	-
20113	Otros Pasivos Corrientes	25	65.00	241.52
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>28,003.14</b>	<b>46,337.10</b>
<b>202</b>	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
20204	Cuentas y Documentos por pagar	26	-	-
20205	Obligaciones con Instituciones Financieras	27	-	-
20206	Cuentas por pagar diversas relacionadas	28	-	-
20207	Provisiones por Beneficios a empleados	29	-	-
20208	Otras Provisiones	-	-	-
20209	Pasivo Diferido	30	-	-
	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>2</b>	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>28,003.14</b>	<b>46,337.10</b>
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO NETO</b>			
30101	Capital Suscrito o Asignado	31	2,000.00	2,000.00
302	Aportes para futuras capitalizaciones	32	22,000.00	38,380.00
30401	Reserva Legal	33	-	-
30402	Reservas Facultativa y Estatutaria	33	-	-
-	<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>	<b>34</b>		
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo		-	-
<b>306</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>35</b>		
30601	Ganancias acumuladas		-	-
30602	Pérdidas acumuladas		-	23,747.76
	Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF		-	-
30603	Reserva de capital		-	-
30604	Reserva por Donaciones		-	-
30605	Reserva por Valuación		-	-
30607	Superávit por revaluación de Inversiones		-	-
<b>307</b>	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>			
30701	Ganancia neta del Período	<b>R I</b>	-	-
30702	Pérdida neta del Período	<b>R I</b>	- 23,747.76	- 2,678.55
	<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>		<b>252.24</b>	<b>13,953.69</b>
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO</b>		<b>28,255.38</b>	<b>60,290.79</b>
			-	- 14,925.00

\*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

# TEAM INGENIERÍA Y CONSULTORÍA SOCIEDAD LIMITADA

## TEAM INGENIERÍA Y CONSULTORÍA SOCIEDAD LIMITADA ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	Diciembre			
		2017	%	2018	%
<b>INGRESOS</b>					
<b>41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>					
4101 Ventas de bienes	36	-		8,00	
4102 Prestación de Servicios		1.500,00		4.750,00	
4109 (-) Descuento en ventas		-		-	
4110 (-) Devolución en Ventas		-		-	
<b>41 VENTAS NETAS</b>		<b>1.500,00</b>		<b>4.758,00</b>	
51 (-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION					
Costo de venta y producción	37	22.138,57	0%	-	0%
<b>42 GANANCIA BRUTA--&gt; Subtotal "A" (41-51)</b>		<b>- 20.638,57</b>		<b>4.758,00</b>	
43 Otros Ingresos	36	-		619,03	
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>					
5201 Gastos de ventas	38	-	0%	-	0%
5202 Gastos de Administración		3.109,28	0%	8.055,58	169%
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>		<b>3.109,28</b>		<b>8.055,58</b>	
5203 GASTOS FINANCIEROS	38				
Interés, comisiones de Operaciones Financieras		-		-	
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>		<b>-</b>		<b>-</b>	
5204 OTROS GASTOS	38	-		-	
60 GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS -->"B"(A+43-52)	39	- 23.747,85		- 2.678,55	
61 15% Participación a Trabajadores				-	
62 Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos-->"C"(B-61)		- 23.747,85		- 2.678,55	
63 Impuesto a la Renta				-	
64 GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS-->"D"(C-63)		-	0%	- 2.678,55	-56%
81 COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL				-	
8103 Ganancia por revaluación de propiedad, planta y equipo	35			-	
8108 Otros (cambios de políticas contables y errores)				-	
Cuentas incobrables (Cartera años anteriores)					
Garantía arriendo local					
Saldo a favor form.					
Reconocimiento del pasivo (provisión Jubilación Patronal --> Política					
<b>TOTAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>				<b>-</b>	
82 RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO-->				<b>- 2.678,55</b>	

\*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

**TEAM INGENIERÍA Y CONSULTORÍA SL**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO**

Al 31 de Diciembre del 2018

(Expresado en Dólares)

	2018
<b>9501 Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación</b>	<b>25.920,89</b>
<b>950101 Clases de Cobros por actividades de operación</b>	
95010101 Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	17.001,35
95010105 Otros cobros por actividades de operación	35.493,43
<b>Total Clases de Cobros por actividades de operación</b>	<b>52.494,78</b>
<b>950102 Clases de Pagos por actividades de operación</b>	
95010201 Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(17.107,31)
95010203 Pagos a y por cuenta de empleados	-
95010205 Otros pagos por actividades de operación	(9.466,58)
Dividendos pagados	-
Dividendos recibidos	-
<b>Total Clases de Pagos por actividades de operación</b>	<b>(26.573,89)</b>
950105 Intereses pagados	-
Intereses recibidos	-
950107 Impuesto a las ganancias pagado	-
950108 Otras entradas (salidas) de efectivo	-
<b>9502 Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión</b>	<b>-</b>
950208 Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo	-
950209 Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	-
Anticipo de efectivo efectuados a terceros	-
Cobros de reembolsos, anticipos y préstamos conseguidos a terceros	-
Dividendos recibidos	-
Intereses recibidos	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-
<b>Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión</b>	<b>-</b>
<b>9503 Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación</b>	<b>-</b>
950301 Aporte en efectivo por aumentos de capital	-
950304 Financiación por préstamos a largo plazo	-
950305 Pago de Prestamos	-
950306 Pagos de pasivos por arrendamiento financiero	-
950308 Dividendos pagados	-
Intereses recibidos	-
950310 Otras entradas (salidas de efectivo)	-
<b>Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación</b>	<b>-</b>
9505 Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	25.920,89
9506 Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	1.945,35
9507 Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	27.866,24
<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>	
96 GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	(2.678,55)
<b>97 AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	
9701 Ajustes por gasto de depreciación y amortización	-
9702 Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)	-
9705 Ajustes por gastos en provisiones	-
9711 Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	1.781,84
	<b>1.781,84</b>
<b>TOTAL AJUSTES</b>	<b>(896,71)</b>
<b>98 CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	
9801 (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	1.650,00
9802 (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-
9803 (Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-
9804 (Incremento) disminución en inventarios	-
9805 (Incremento) disminución en otros activos	6.926,89
9806 Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	18.157,44
9807 Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-
9808 Incremento (disminución) en beneficios empleados	-
9809 Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-
9810 Incremento (disminución) en otros pasivos	83,27
<b>TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>	<b>26.817,60</b>
9820 Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	25.920,89

TEAM INGENIERÍA Y CONSULTORÍA SOCIEDAD LIMITADA  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	APORTES RESERVADOS O ACCIONES PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	PRIMA DE EMISIÓN DE ACCIONES	RESERVAS				SUPERADICIÓN VALUACIÓN				RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL PERÍODO		TOTAL PATRIMONIO	
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVAS Y BENEFICIAS	RESERVA DE CAPITAL	OTRAS RESERVAS	ACTIVOS FINANCIEROS	ACTIVOS PARA LA VENTA	ACTIVOS PARA LA VENTA		ACTIVOS PARA LA VENTA						
91	2,000.00	38,300.00	30	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	115,500.00
9101	2,000.00	22,000.00																23,000.00
910101	2,000.00	22,000.00																23,000.00
910102																		
910103																		
910104																		
9102		16,300.00																16,300.00
910201		16,300.00																16,300.00
910202																		
910203																		
910204																		
910205																		
910206																		
910207																		
910208																		
910209																		
910210																		

\*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

**1. INFORMACIÓN GENERAL.**

**1.1 Nombre de la entidad:**

TEAM INGENIERÍA Y CONSULTORÍA SOCIEDAD LIMITADA

**1.2 RUC de la entidad:**

1792607787001

**1.3 Domicilio de la entidad:**

Provincia de Pichincha, Cantón Quito, Lizardo García E10-80 Y Av. 12 de Octubre.

**1.4 Forma legal de la entidad:**

Sociedad Limitada.

**1.5 País de incorporación:**

Constituida al amparo de la legislación Ecuatoriana

**1.6 Historia, desarrollo y objeto social:**

Fundada en el año 2018, TEAM INGENIERÍA Y CONSULTORÍA SOCIEDAD LIMITADA fue fundada en su país natal Ecuador con espíritu de la naturaleza. TEAM INGENIERÍA Y CONSULTORÍA SOCIEDAD LIMITADA es una empresa que se dedica a ser intermediario en el comercio de productos diversos.

Tenemos conocimiento de primera mano de cada producto, nuestros productos están hechos a medida para la comodidad de nuestros clientes.

**1.7 Representante legal:**

Comparece el Señor Maldonado Viteri Guillermo David en su calidad de Apoderado Especial de TEAM INGENIERÍA Y CONSULTORÍA SOCIEDAD LIMITADA, celebrada el 31 de Julio de 2015, designó como Representante Legal de la misma.

**1.8 Período contable:**

Los presentes estados financieros cubren los siguientes períodos:

- Estados de Situación Financiera por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017 y 2018.
- Estados de Resultados Integrales por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2017 y 2018.

**1.9 Fecha de aprobación de Estados Financieros:**

Los Estados Financieros de TEAM INGENIERÍA Y CONSULTORÍA SOCIEDAD LIMITADA, para el período terminado al 31 de diciembre de 2018 fueron aprobados y autorizados para su emisión en la Comisión Directiva el 3 de abril de 2019.

**2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.**

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme.

**2.1. Bases de presentación:**

Los estados financieros de TEAM INGENIERÍA Y CONSULTORÍA SOCIEDAD LIMITADA, corresponden al período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2018 han sido preparados en la base de devengado, los ingresos se registran en el período contable en que se devengó el ingreso independientemente del momento que recibo el efectivo. En igual forma, los gastos se reconocen cuando son incurridos, independientemente de cuándo ocurrieron los desembolsos de efectivo; así el gasto de salarios se reconoce cuando los colaboradores prestan el servicio a la ONG y no cuando se les paga.

**2.2. Transacciones en moneda extranjera:**

**Moneda de presentación y moneda funcional.** - Las partidas incluidas en los estados financieros de TEAM INGENIERÍA Y CONSULTORÍA SOCIEDAD LIMITADA, se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional). La moneda funcional de TEAM INGENIERÍA Y CONSULTORÍA SOCIEDAD LIMITADA es el dólar de los Estados Unidos de América, que constituye, además, la moneda de presentación de los estados financieros la

COMPAÑIA.

**2.3. 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 vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

**2.4. Efectivo y equivalente al efectivo:**

La COMPAÑIA considera como efectivo y equivalente al efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo. En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasificarían como obligaciones con instituciones financieras en el Pasivo Corriente.

Como Practica de control interno todos los recursos financieros a favor de la COMPAÑIA, sin excepción, son depositados en la cuenta bancaria de preferencia dos días a la semana.

Prohíbese el manejo de dinero en efectivo, excepto el fondo de Caja Chica destinado al pago de gastos menores. Los pagos de obligaciones de la empresa se realizarán los días viernes mediante el giro de un cheque o transferencia bancaria a nombre del beneficiario, el mismo que lleva firmas conjuntas (Tesorería y Apoderado)

**Control Periódico.** - Se realizarán conciliaciones bancarias mensuales por cada cuenta que tenga la empresa, diligencia que consiste en igualar el saldo contable con el saldo del Estado de Cuenta emitido por el Banco.

**2.5. Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados:**

La COMPAÑIA reconoce la venta por prestación de servicios de acuerdo al avance de la prestación del servicio. Las cuentas por cobrar originadas por la venta se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente a su costo amortizado de acuerdo al método de la tasa de interés efectiva.

Los trámites para el control de las cuentas por cobrar son los siguientes.

- Garantía de uno de los vendedores u aprobación de la dirección
- Se cotejarán los reportes del módulo de facturación con la contabilidad
- Los términos y plazos se aprobarán por la dirección

## **2.6. Préstamos a mutuo acuerdo a terceros y a empleados**

La COMPAÑIA otorga préstamos a mutuo acuerdo a grupos vulnerables, así como a sus empleados por vía de anticipo o préstamo por cuotas. Los préstamos a mutuo se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente a su costo amortizado de acuerdo al método de la tasa de interés efectiva.

Los procedimientos para el control de préstamos a mutuo son los siguientes:

- Conformación de un file con la documentación necesaria para garantizar el cobro, tales como: Documentos de identidad, pagare o letra de cambio de garantía, datos de contacto con respaldo de una cartilla de servicios básicos, dos referencias personales y familiares.
- Autorización escrita por parte de dirección
- Los términos y plazos se aprobarán por la dirección
- Se cotejarán los saldos contables con las tablas de amortización

Los préstamos a personal o a terceros serán solamente con autorización de la Dirección.

## **2.7. Activos Fijos:**

Las Propiedades, planta y equipo son utilizados en la operación de la COMPAÑIA, los cuales se valoran al costo de adquisición neto de su correspondiente depreciación acumulada y de las pérdidas por deterioro que haya experimentado (si las hubiere).

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

La depreciación es reconocida en los resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada elemento de propiedades, planta y equipo.

La vida útil de los activos se revisa y ajusta si es necesario en cada cierre de ejercicio, de tal forma de mantener una vida útil restante acorde con el valor de los activos.

A criterio de la Administración de TEAM INGENIERÍA Y CONSULTORÍA SOCIEDAD LIMITADA y basado en su experiencia, las propiedades, planta y equipo serán utilizadas hasta el final de su vida útil económica y no estarán sujetas a erogación alguna que genere un valor de rescate; por lo cual, no es necesario establecer valor residual. Adicionalmente, no existe evidencia que la COMPAÑIA tenga que incurrir en costos posteriores por desmantelamiento o restauración de su ubicación actual.

Las pérdidas y ganancias que surjan en ventas o retiros de bienes de propiedades, planta y equipo se reconocen como resultados del período y se calculan como la diferencia entre el valor de venta y el valor neto contable del activo.

Para la medición posterior de sus propiedades, planta y equipo la COMPAÑIA ha considerado el modelo del costo menos depreciación y menos pérdidas por deterioro.

La vida útil para las propiedades, planta y equipo se ha estimado como sigue:

<b>Clases de propiedad, planta y equipo</b>	<b>Años de vida útil</b>	<b>Valor residual</b>
Muebles y Enseres	10 años	-
Maquinaria y Equipo (taller)	10 años	-
Maquinaria y Equipo (medico)	10 años	-
Equipo de computación y software	3.33 años	-

## **2.8. Cuentas y documentos por pagar:**

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de

reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el período de vigencia de la deuda de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

**2.9. Provisiones:**

Las provisiones se reconocen cuando:

- La COMPAÑIA tiene 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;
- El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

**2.10. Donaciones:**

Los ingresos provenientes por donaciones se registrarán conforme a la base contable del devengado y se irá reconociendo su ingreso conforme se ejecute el proyecto.

**2.11. Ingresos de actividades ordinarias:**

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o por recibir por la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la COMPAÑIA. Los ingresos ordinarios se presentan netos, devoluciones, rebajas y descuentos.

La COMPAÑIA reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, es probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad y se cumplen las condiciones específicas para cada una de las actividades de la COMPAÑIA. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

**2.12. Costo de la prestación de servicios:**

Corresponde a los costos incurridos en la prestación de los servicios y se registran en la medida en que los correspondientes ingresos de actividades ordinarias son reconocidos.

**2.13. Gastos de administración:**

Los gastos de administración corresponden principalmente a: remuneraciones del personal de las unidades de apoyo, depreciación de oficinas y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa.

**2.14. Cambios de en políticas y estimaciones contables:**

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018 no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto de los ejercicios anteriores.

**2.15. Compensación de saldos y transacciones:**

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la COMPAÑIA 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.

**3. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS DE LA ADMINISTRACIÓN.**

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La COMPAÑIA efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales.

**4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

**7. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

*Se refiere al siguiente detalle:*

<i>Código</i>	<i>DETALLE</i>	<i>dic-17 VALOR US\$</i>	<i>dic-18 VALOR US\$</i>
1.1.1.2.01	<b>BANCOS LOCALES</b> <i>Banco Internacional</i>	-	25.920,89
	<b>Subtotal Bancos e Inversiones</b>	-	25.920,89
<b>10101</b>	<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	-	25.920,89

**5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

**8. ACTIVOS FINANCIEROS**

*Se refiere al siguiente detalle:*

<i>Código</i>	<i>DETALLE</i>	<i>dic-17 VALOR US\$</i>	<i>dic-18 VALOR US\$</i>
1.01.02.06	<i>Cuentas y Docs por cobrar relacionados</i>	1,650.00	-
1.01.02.07	<i>Intereses por cobrar</i>	2,660.03	4,371.79
<b>10102</b>	<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>4,310.03</b>	<b>4,371.79</b>

**6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.**

Se consideran anticipos a proveedores todo el efectivo entregado por anticipado a los proveedores por sus bienes o servicios.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

**9. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

*Se refiere al siguiente detalle*

<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>dic-17</b>	<b>dic-18</b>
		<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
1.1.3.4.01	Anticipo Proveedores	-	-
<b>10104</b>	<b>TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	-	-

*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.*

**7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

**10. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

*Se refiere al siguiente detalle:*

<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>dic-17</b>	<b>dic-18</b>
		<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
1.1.4.01	Credito Tributario IVA	-	-
<b>10105</b>	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	-	-

**8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

**11. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

*Se refiere al siguiente detalle:*

<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>dic-17</b>	<b>dic-18</b>	
		<b>VALOR US\$</b>	<b>ADICIONES (RETIROS)</b>	<b>VALOR US\$</b>
1.2.1.1.03	Muebles y Enseres	-	-	-
	<b>Total Costo Propiedad, planta y equipo</b>	-	-	-
1.2.1.2.03	(-) Dep. Acum Muebles y Enseres	-	-	-
<b>10201</b>	<b>Total Depreciación Acumulada</b>	-	-	-
<b>10201</b>	<b>NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO(neto)</b>	-	-	-

**9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.**

Corresponde principalmente a cuentas por pagar a proveedores por la adquisición de bienes a ser utilizados en la prestación de los servicios. Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

**12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

*Se refiere al siguiente detalle:*

<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<i>dic-17</i>	<i>dic-18</i>
		<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
2.1.2.01	Proveedores Nacionales	27.938,14	46.095,58
<b>20103</b>	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>27.938,14</b>	<b>46.095,58</b>

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

**10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

**13. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

*Se refiere al siguiente detalle:*

<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<i>dic-17</i>	<i>dic-18</i>
		<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
2.1.5.05	Impuestos Mensuales por Pagar	-	93,25
2.01.07.03.01	less por Pagar	-	-
2.01.07.04.01	Sueldos Por Pagar	-	-
2.01.07.04.05	Decimo Tercer Sueldo	-	-
2.01.07.04.06	Decimo Cuarto Sueldo	-	-
<b>20107</b>	<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>-</b>	<b>93,25</b>

*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*

11. PATRIMONIO

15. CAPITAL SOCIAL

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-17	dic-18
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30101	Capital Suscrito o asignado	2,000.00	2,000.00
30101	<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>2,000.00</b>	<b>2,000.00</b>

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:

		dic-17	dic-18
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	Aportes futuras capitalizaciones	22,000.00	38,380.00
302	<b>TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES</b>	<b>22,000.00</b>	<b>38,380.00</b>

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.

17. RESULTADOS ACUMULADOS

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-17	dic-18
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
3.4.01	Ganancias acumulados	-	-
	Menos Dividendos	-	-
	Menos transferencias a Reserva Legal	-	-
3.4.02	(-) Pérdidas Acumuladas	-	23,747,76
	<b>Resultados acumulados por adopción NIIF</b>	-	-
	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	<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>-</b>	<b>23,747,76</b>

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 Superavit 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 diciembre 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

**12. CONTINGENCIAS.**

No se ha encontrado contingencias que deban ser tomadas en cuenta por ser inmateriales.

**13. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.**

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la administración de la COMPAÑIA, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos.



Maldonado Viteri Guillermo David  
Gerente General