



La compañía mantiene como política reconocer las provisiones de Jubilación Patronal y Desahucio de forma anual para todos los empleados mediante un estudio actuarial. La compañía reconoce todas las ganancias o pérdidas actuariales que surgen de los planes de beneficios definidos en resultados y todos los gastos relacionados con los planes de beneficios definidos, excluyendo el saneamiento del descuento, en los gastos por beneficios a empleados en resultados.

Cuando tengan lugar reducciones o liquidaciones, la compañía procederá a reconocer las ganancias o pérdidas derivadas de los mismos. Estas ganancias o pérdidas incluirán cualquier cambio que pudiera resultar en el valor presente de la obligación por beneficios definidos, cualquier ganancia o pérdida actuarial y el costo de servicios pasados que no hubiera sido previamente reconocido.

#### **Impuestos: impuesto a la renta corriente**

El gasto por impuestos a las ganancias representa 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 que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere 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.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del período. El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los períodos en los que la gerencia espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del período sobre el que se informa.

#### **Reserva legal**

La ley de Compañías establece que toda sociedad anónima debe apropiarse el 10% de la utilidad neta del año, a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito y pagado. La Reserva Legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas acumuladas.

#### **Reconocimiento de ingresos**

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del País A.

#### **Reconocimiento de Costos y gastos**

El reconocimiento de los costos y gastos ocurre simultáneamente con el reconocimiento del incremento en las obligaciones o decremento de los activos. Los gastos se reconocen en el Estado de Resultado Integral sobre las bases de una asociación directa entre los costos incurridos y la obtención de ingreso. Los costos y gastos se reconocen en función al método del devengado.

#### **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.

#### **Uso de estimaciones y supuestos significativos**

Varios de los importes incluidos en los Estados Financieros implican el uso de criterios y/o estimaciones. Estos criterios y estimaciones se efectuaron sobre la base de su mejor conocimiento de los hechos relevantes y circunstancias, teniendo en cuenta la experiencia previa; sin embargo, los resultados finales podrán diferir de las estimaciones incluidas en los Estados Financieros. El detalle de estos criterios y estimaciones están incluidos en las políticas contables y/o las notas a los Estados Financieros.

3

#### **ESTADOS FINANCIEROS**

##### **ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AÑO 2018**

| CUENTAS                          | AÑO 2018           |
|----------------------------------|--------------------|
| <b>ACTIVOS</b>                   |                    |
| ACTIVOS CORRIENTES               | 171,412,127        |
| ACTIVOS NO CORRIENTES            | 212,341,131        |
| <b>TOTAL DE ACTIVOS</b>          | <b>383,753,258</b> |
| <b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>      |                    |
| PASIVO CORRIENTE                 | 213,399,024        |
| PASIVO NO CORRIENTE              | 91,360,111         |
| PATRIMONIO                       | 87,994,123         |
| <b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b> | <b>383,753,258</b> |

##### **ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL AÑO 2018**

| CUENTAS                            | AÑO 2018          |
|------------------------------------|-------------------|
| INGRESOS                           | 380,903,447       |
| GASTOS                             | 346,046,911       |
| EXTRATOS                           | 44,213,366        |
| <b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>      | <b>79,069,899</b> |
| 10% UTILIDAD PARA AJUSTAR          | 7,906,989         |
| <b>IMPUESTO A LA RENTA</b>         | <b>7,906,989</b>  |
| <b>UTILIDAD DEL EJERCICIO NETA</b> | <b>63,255,921</b> |

4

#### INFORMACIÓN SOBRE JUICIOS

En el periodo 2018 de acuerdo a los representante legal de la empresa no se presentó ningún litigio en el periodo que afecte los resultados del ejercicio.

#### APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Gerencia y serán presentados a los Accionistas para su aprobación.



MACAS TORRES MAIJORIE LORENA  
**Contador**



ROBALINO BURGOS MARCOS ALFREDO  
**Gerente General**