

GREENCUBE CIA. LTDA.
INFORME SOBRE LOS ESTADOS
FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

INFORME DE AUDITORIA DE ESTADOS FINANCIEROS REALIZADO POR

AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Socios de:
GREENCUBE CIA. LTDA.

Cuenca, 29 de abril del 2019

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado el Estado de Situación Financiera que se acompaña de la Compañía GREENCUBE CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes Estado de Resultados por el año terminado en esa fecha, Cambios en el Patrimonio y Flujo del Efectivo por el año terminado a esa fecha.

Responsabilidad de la Administración de la Empresa por los estados financieros

2. La Administración de la Compañía es la responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación, el mantenimiento del control interno relevante para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no estén afectados por exposiciones erróneas e inexactas de carácter significativo, sean estas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables apropiadas; y efectuar estimaciones contables que sean razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es emitir una opinión sobre los estados financieros basados en la auditoría realizada. La auditoría practicada, fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Normas Ecuatorianas de Auditoría. Estas normas requieren que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable acerca de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas e inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye la ejecución de los montos y procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen de nuestro juicio, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los estados financieros, debido ya sea a fraude o error. Al efectuar esas evaluaciones de riesgos, nosotros consideramos el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la entidad a fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de los principios contables utilizados y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación en conjunto de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para expresar una opinión.

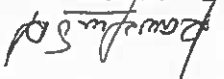
Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de GREENCUBE CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2018, los resultados de sus operaciones, Cambios en el Patrimonio y Flujo del Efectivo, por el periodo terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES

Informe de cumplimiento de obligaciones tributarias

5. De acuerdo con las disposiciones tributarias, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias de la Compañía GREENCUBE CIA. LTDA., se presenta por separado, conjuntamente con los anexos exigidos por el Servicio de Rentas Internas.

Atentamente,


Ing. CPA Franklin Ortiz Figueroa
Auditor Externo SCVC-RNAE-993
Registro CPA. No. 18902

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE 2018
(Expresado en dólares de E.U.A.)

2017 2018 NOTAS

ACTIVO		3.219.028,94	3.808.212,21
ACTIVO CORRIENTE		215.907,34	242.331,63
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFFECTIVO	4	1.970,54	0,00
BANCOS			
Banco del Pichincha		1.970,54	0,00
ACTIVOS FINANCIEROS	5	207.812,64	236.033,00
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			
NO RELACIONADOS		207.812,64	236.033,00
De Actividades Ordinarias		207.812,64	236.033,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	6	1.878,40	10,51
Banco Pichincha		0,00	0,30
Alfánida		1.878,40	0,00
Ximena Saquicela		0,00	10,21
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	7	4.245,76	6.288,12
IVA en compras		3,50	0,00
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)		0,00	822,04
Crédito Tributario a favor de la empresa (RENTA)		4.242,26	0,00
Retenciones en la fuente		0,00	5.466,08
ACTIVO NO CORRIENTE		3.003.121,60	3.565.880,58
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	8	338.121,60	750.880,58
Edificios		338.121,60	766.096,10
(-) Depreciación acumulada propiedad, planta y equipo		0,00	-15.215,52
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	9	2.665.000,00	2.815.000,00
Inversiones Permanentes		2.665.000,00	2.815.000,00
PASIVO		71.254,65	506.332,10
PASIVO CORRIENTE		71.254,65	506.332,10
OTROS PASIVOS CORRIENTES	10	0,00	2,00
Eduardo Cordero Vintimilla		0,00	2,00

Cuentas y Documentos por Pagar		0,00	11	429.016,27	Proveedores
Obligaciones con Instituciones Financiera		0,00	12	11.087,44	Banco Pichincha
Otras Obligaciones Corrientes		71.254,65	13	66.226,39	Impuesto a la renta por pagar del ejercicio
		38.916,88		34.537,10	Impuestos por Pagar
		0,98		313,86	Retención relación Dependencia
		0,00		282,26	Sueldos y salarios
		362,20		0,00	Con el IESS
		432,00		432,74	Por beneficios de ley a los empleados
		325,85		971,21	Participación trabajadores por pagar del ejercicio año 2016-2018
		31.216,74		29.689,22	
Patrimonio		3.147.774,29		3.301.880,11	
Capital Social		10.000,00	14	10.000,00	Capital suscrito o Asignado
Aportes de Socios o Accionistas para Futura Capitalización		3.000.000,00	15	3.020.404,04	
Reservas		2.000,00	16	2.000,00	Reserva legal
		0,00		2.000,00	Otras reservas
Resultados Acumulados		-203,67	17	135.774,29	Ganancias Acumuladas
		0,00		135.977,96	Perdidas acumuladas
Resultados del Ejercicio		135.977,96		133.701,78	Resultados del ejercicio
Pasivo + Patrimonio		3.219.028,94		3.808.212,21	

GREENCUBE CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en dólares de E.U.A.)
2017 2018

INGRESOS	212,100.08	18	254,300.69
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	212,100.07		254,183.33
Ventas	0.00		14,333.33
Ventas 0%	212,053.71		239,850.00
Otros Intereses Generados	46.36		0
OTROS INGRESOS	0.01		117.36
Ingresos Financieros	0		117.16
Otros Ingresos no Operacionales	0.01		0.2
COSTOS Y GASTOS	3,988.50		56,372.59
COSTO DE VENTAS	0		0
GASTOS	3,988.50		56,372.59
GASTOS DE VENTAS	1,393.98		2,639.60
Impuestos, contribuciones y otros	1,393.98		2,639.60
GASTOS ADMINISTRATIVOS	2,568.85	19	31,064.42
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	2,000.00		24,041.16
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	243.00		3087.98
Beneficios sociales	325.85		3935.28
OTROS GASTOS	21.5		22,631.56
Honorarios, Comisiones y dietas	0.00		80.00
Mantenimiento y Reparaciones	0.00		4,125.00
Notarios y Registradores	0.00		2,183.41
Depreciaciones	0.00		15,215.52
Gastos suministros y materiales	21.43		0.00
Otros Gastos	0.00		1,027.63
Otros Gastos no Deducibles	0.07		0.00
GASTOS FINANCIEROS	4.17		37.01
Otros gastos financieros	4.17		37.01
TOTAL COSTOS Y GASTOS	3,988.50	20	56,372.59

7

104

UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO		208.111,58	197.928,10
(-) 15% Participación trabajadores		31.216,74	29.689,22
UTILIDAD / PERDIDA GRAVABLE		176.894,84	168.256,82
Impuesto a la Renta Período por Pagar (*)		-38.916,88	-34.537,10
(-) Reserva Legal		-2.000,00	
UTILIDAD / PERDIDA NETA EJERCICIO		135.977,96	133.701,79

EN CIFRAS COMPLETAS US\$		CÓDIGOS		BALDO AL FINAL DEL PERÍODO DE TRANSICIÓN EN US\$		BALDO AL FINAL DEL PERÍODO DE TRANSICIÓN EN US\$	
CAPITAL SOCIAL		301	302	303	304	305	306
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA ZACION		301	302	303	304	305	306
PRIMA DE ACCIONES		307	308	309	310	311	312
RESERVA PARA ESTABILIDAD FINANCIERA		313	314	315	316	317	318
RESERVA PARA ESTABILIDAD FINANCIERA		319	320	321	322	323	324
RESERVA PARA ESTABILIDAD FINANCIERA		325	326	327	328	329	330
RESERVA PARA ESTABILIDAD FINANCIERA		331	332	333	334	335	336
RESERVA PARA ESTABILIDAD FINANCIERA		337	338	339	340	341	342
RESERVA PARA ESTABILIDAD FINANCIERA		343	344	345	346	347	348
RESERVA PARA ESTABILIDAD FINANCIERA		349	350	351	352	353	354
RESERVA PARA ESTABILIDAD FINANCIERA		355	356	357	358	359	360
RESERVA PARA ESTABILIDAD FINANCIERA		361	362	363	364	365	366
RESERVA PARA ESTABILIDAD FINANCIERA		367	368	369	370	371	372
RESERVA PARA ESTABILIDAD FINANCIERA		373	374	375	376	377	378
RESERVA PARA ESTABILIDAD FINANCIERA		379	380	381	382	383	384
RESERVA PARA ESTABILIDAD FINANCIERA		385	386	387	388	389	390
RESERVA PARA ESTABILIDAD FINANCIERA		391	392	393	394	395	396
RESERVA PARA ESTABILIDAD FINANCIERA		397	398	399	400	401	402
RESERVA PARA ESTABILIDAD FINANCIERA		403	404	405	406	407	408
RESERVA PARA ESTABILIDAD FINANCIERA		409	410	411	412	413	414
RESERVA PARA ESTABILIDAD FINANCIERA		415	416	417	418	419	420
RESERVA PARA ESTABILIDAD FINANCIERA		421	422	423	424	425	426
RESERVA PARA ESTABILIDAD FINANCIERA		427	428	429	430	431	432
RESERVA PARA ESTABILIDAD FINANCIERA		433	434	435	436	437	438
RESERVA PARA ESTABILIDAD FINANCIERA		439	440	441	442	443	444
RESERVA PARA ESTABILIDAD FINANCIERA		445	446	447	448	449	450
RESERVA PARA ESTABILIDAD FINANCIERA		451	452	453	454	455	456
RESERVA PARA ESTABILIDAD FINANCIERA		457	458	459	460	461	462
RESERVA PARA ESTABILIDAD FINANCIERA		463	464	465	466	467	468
RESERVA PARA ESTABILIDAD FINANCIERA		469	470	471	472	473	474
RESERVA PARA ESTABILIDAD FINANCIERA		475	476	477	478	479	480
RESERVA PARA ESTABILIDAD FINANCIERA		481	482	483	484	485	486
RESERVA PARA ESTABILIDAD FINANCIERA		487	488	489	490	491	492
RESERVA PARA ESTABILIDAD FINANCIERA		493	494	495	496	497	498
RESERVA PARA ESTABILIDAD FINANCIERA		499	500	501	502	503	504
RESERVA PARA ESTABILIDAD FINANCIERA		505	506	507	508	509	510
RESERVA PARA ESTABILIDAD FINANCIERA		511	512	513	514	515	516
RESERVA PARA ESTABILIDAD FINANCIERA		517	518	519	520	521	522
RESERVA PARA ESTABILIDAD FINANCIERA		523	524	525	526	527	528
RESERVA PARA ESTABILIDAD FINANCIERA		529	530	531	532	533	534
RESERVA PARA ESTABILIDAD FINANCIERA		535	536	537	538	539	540
RESERVA PARA ESTABILIDAD FINANCIERA		541	542	543	544	545	546
RESERVA PARA ESTABILIDAD FINANCIERA		547	548	549	550	551	552
RESERVA PARA ESTABILIDAD FINANCIERA		553	554	555	556	557	558
RESERVA PARA ESTABILIDAD FINANCIERA		559	560	561	562	563	564
RESERVA PARA ESTABILIDAD FINANCIERA		565	566	567	568	569	570
RESERVA PARA ESTABILIDAD FINANCIERA		571	572	573	574	575	576
RESERVA PARA ESTABILIDAD FINANCIERA		577	578	579	580	581	582
RESERVA PARA ESTABILIDAD FINANCIERA		583	584	585	586	587	588
RESERVA PARA ESTABILIDAD FINANCIERA		589	590	591	592	593	594

GREENCUBE CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en dólares de E.U.A.)

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Clases de cobros por actividades de operación	867,871.81
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	254,300.69
Otros cobros por actividades de operación	613,571.12
Clases de pagos por actividades de operación	-291,867.85
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-120,598.91
Otros pagos por actividades de operación	-171,268.94
TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	576,003.97
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	-427,974.50
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	
Otras entradas (salidas) de efectivo	
TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-427,974.50
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	
Aporte en efectivo por aumento de capital	
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	
Pagos de préstamos	
Dividendos pagados	
Intereses recibidos	
Otras entradas (salidas) de efectivo	
TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-150,000.00
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	-1,970.54
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:	
Saldo al inicio del año	1,970.54
Saldo al fin del año	0.00

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS
A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

POLÍTICAS CONTABLES

1. INFORMACIÓN GENERAL

Sec.3.23 (a)

La Compañía Limitada Comercializadora Green Cube Greencube.com Cia. Ltda., GREENCUBE CIA. LTDA., se constituyó en la ciudad de Guayaquil - Ecuador el 22 de marzo del 2016, mediante escritura pública realizada en la Notaría Sexagésima Primera de ese Cantón, siendo aprobada por la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil bajo el No. 1672 de 25 de abril del 2016. Se constituyó con un Capital Social de la Compañía de diez mil dólares dividido en diez mil participaciones de un dólar cada una, representadas por certificados de aportaciones iguales e indivisibles. (acciones)

El objeto social de la Compañía es la intermediación del Comercio de Productos diversos: Venta al por Mayor de Máquinas Herramienta controladas o no por computador para la industria textil, cuero y otras industrias, incluye la venta al por mayor de sus partes y piezas, comercialización, almacenamiento, importación.

Sec.3.24 (a)

Es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en el país, tiene su domicilio legal en la ciudad de Guayaquil, calle Carlos Julio Arosemena s/n.

2. BASES DE ELABORACIÓN

a) Declaración de cumplimiento

Sec. 3.3

Los estados financieros se elaboraron de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) para PYMES.

Sec. 4.1

Los estados financieros adjuntos fueron autorizados para su emisión por la Administración de la Compañía, y según las exigencias estatutarias fueron aprobados por la Junta General de Accionistas de la Empresa el 28 de Marzo del 2018.

b) Base de Medición

Sec. 2.34

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico.

(a)

c) Moneda funcional y de presentación

Sec. 3.23

Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norte América (USD), que es la moneda funcional del Ecuador.

(d)

d) Uso de estimaciones y juicios

Sec.10.1 y
10.15

La preparación de los estados financieros requiere que la administración de la Compañía realice juicios, estimaciones y supuestos que afecten la aplicación de las políticas contables y los saldos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir por estas estimaciones.

Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones están basadas en la experiencia histórica y otras suposiciones que se han considerado razonables bajo las circunstancias actuales. Los cambios son incorporados, con el correspondiente efecto en los resultados, una vez que el conocimiento mejorado ha sido obtenido o están presentes nuevas circunstancias

Sec. 10.17

Las estimaciones y supuestos relevantes serán revisados regularmente, y serán reconocidos en cada período y en cualquier período futuro afectado.

(e) Cambios en las políticas contables

(i) General

Sec.10.8

A partir del 1 de enero de 2018, la Compañía ha establecido sus políticas contables, básicamente en la presentación de los estados financieros, aplicando el Plan de Cuentas expedido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

(ii) Presentación de estados financieros

Sec. 35.3

Los estados financieros adjuntos fueron preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), aplicando la NIC 1 revisada Presentación de Estados Financieros (2007) y Sección 2 de NIIF para PYMES, que entraron en vigencia en el país a, el partir de enero de 2012, en cumplimiento de lo establecido en la Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto de 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 del 4 de septiembre de 2006

La compañía a base de esta normativa, presenta los estados de situación financiera (ESF), de resultados integrales (ERI), de cambios en el patrimonio la evolución generada en el capital accionario (ECP) y el de flujo del efectivo (EFE).

Sec.35.6

Se presenta la información comparativa con la del año anterior, de acuerdo con la norma revisada, considerando que el cambio en la política contable sólo afecta aspectos de presentación, no de otros efectos.

Los estados financieros adjuntos fueron autorizados para su emisión por la Administración de la Compañía, y según las exigencias estatutarias serán sometidos a la aprobación de la Junta General de Accionistas de la misma

Sec.3.9

f) Empresa en marcha

Los presupuestos y proyecciones, considerando razonablemente los posibles cambios en el mercado, muestran que la Compañía será capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual. Para hacer este juicio, la Administración considera la posición financiera de la Compañía, la rentabilidad de las operaciones, el acceso a recursos financieros y analiza el impacto de las variables económicas y políticas que afectan el entorno local en las operaciones de la Compañía.

La Compañía por lo tanto no visualiza motivos para evaluar el no continuar adoptando la base de empresa en marcha al preparar sus estados financieros.

Sec.4.4

(g) Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimientos igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimientos superior a dicho período.

h) Determinación del valor razonable

Las políticas contables de la Compañía requieren que se determine el valor razonable de los activos y pasivos financieros y no financieros para propósitos de valoración y revelación, conforme los criterios que se detallan a continuación.

Sec. 11.41

a)

Cuentas por cobrar. El valor razonable de las cuentas y documentos por cobrar comerciales, son medidas al monto de la factura si el efecto del descuento es inmaterial, este valor razonable se determina al momento del reconocimiento inicial y para propósitos de revelación en cada fecha de estados financieros anuales. El valor razonable de los préstamos y otras cuentas por cobrar, se estiman al valor presente de los flujos de efectivo futuros, descontados a la tasa de interés de mercado a la fecha del estado de situación financiera.

El valor en libros de los documentos y cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas y documentos por cobrar se aproximan a su valor razonable, dado su vencimiento de corto plazo, o por su descuento a tasas de interés de mercado en el caso de aquellas con vencimiento en el largo plazo.

Sec. 11.41

d)

Otros pasivos financieros. El valor razonable, que se determina al momento del reconocimiento inicial y para propósitos de revelación en cada fecha de los estados financieros anuales, se calcula sobre la base del valor presente del capital futuro y los flujos de interés, descontados a la tasa de interés de mercado a la fecha del estado de situación financiera.

El valor razonable de los préstamos y obligaciones financieras se aproximan a su valor razonable con base a que las tasas de interés de los mismos son similares a las tasas de mercado, para instrumentos financieros de similares

características.

Los montos registrados de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas y gastos acumulados por pagar se aproximan a su valor razonable debido a que tales instrumentos tienen vencimiento en el corto plazo.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables establecidas por la Compañía en el 2018 fueron aplicadas consistentemente con el anterior periodo. Estas establecen la base de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros, para la mejor presentación y comprensión de los usuarios.

a) Efectivo y sus equivalentes

Incluyen efectivo en caja, los depósitos a la vista mantenidos en entidades financieras, y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

Se reconoce el activo financiero originado de un acuerdo de la venta de bienes y cuando tiene el derecho contractual incondicional de recibir efectivo u otro activo financiero por parte de los clientes. Estos activos financieros se valorizan a su valor razonable al reconocimiento inicial.

b) Activos y pasivos financieros

Activos financieros no derivados: La Compañía reconoce inicialmente las cuentas por cobrar en la fecha en que se originan.

La Compañía da de baja un activo financiero cuando los derechos derivados del activo expiran, o cuando transfiere los derechos a recibir (flujos de efectivo) en una transacción en la que se transfieren substancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo financiero. Cualquier participación en los activos financieros transferidos que sea creada o retenida por la Compañía se reconoce como un activo o pasivo separado.

Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento: Si la Compañía tiene la intención y capacidad de mantener los instrumentos de deuda hasta su vencimiento, éstos se clasifican como mantenidos hasta el vencimiento y son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos cualquier pérdida por deterioro. Los activos financieros mantenidos al vencimiento incluyen instrumentos de deuda.

Cuentas por cobrar: Las cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo; éstos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible; posterior al reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método

Sec. 10.2

Sec. 7.2

Sec. 11.13

Sec. 11.43

Sec. 11.48

de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro. Las partidas por cobrar se componen de documentos y cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas y documentos por cobrar.

Pasivos financieros no derivados: La Compañía reconoce inicialmente los instrumentos de deuda en la fecha en que se originan; todos los otros pasivos financieros son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción en la que la Compañía se hace parte de las disposiciones contractuales del instrumento. La Compañía da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expiran.

La Compañía clasifica los pasivos financieros no derivados en la categoría de otros pasivos financieros que son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible; posterior al reconocimiento inicial, estos pasivos financieros se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Los otros pasivos financieros se componen de préstamos, cuentas por pagar comerciales y otras cuentas y gastos acumulados por pagar.

(c) Documentos y cuentas por cobrar

Sec.11.5

Los documentos y cuentas por cobrar, son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable. Posterior al reconocimiento inicial, pueden variar por las pérdidas por deterioro.

Sec.11.8 (a)

Los instrumentos financieros locales y extranjeros están compuestos por las cuentas por cobrar clientes y documentos por cobrar varios, anticipos al personal y préstamos a accionistas.

Sec.11.21

Al final de cada periodo sobre el que se informa los importes en libros de los deudores y otras cuentas por cobrar se revisarán para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconocerá en los resultados una pérdida por deterioro del valor.

(d) Propiedad, Planta y Equipo

(i) Reconocimiento y medición

Sec.17.15

Las partidas de propiedad, planta y equipo son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro, estableciendo previamente el valor residual.

Sec. 17.22

La depreciación se establece considerando el valor de la Propiedad, Planta y Equipo, menos los valores residuales a lo largo de la vida útil estimada, aplicando el método lineal de conformidad a las disposiciones tributarias del país.

(iii) Depreciación

Sec.17.19

La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde

al costo de un activo u otro monto que se haya sido asignado por revalorización, menos su valor residual.
Las vidas útiles estimadas para los periodos actuales y comparativos son las siguientes:

Muebles y Enseres	10,00%
Equipo de Oficina	10,00%
Vehículos	20,00%
Equipo de Computación	33,33%
Edificios	5,00%

Sec.17.22 Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales serán revisados en el periodo del 2018 y se realizan ajustes si es necesario.

(e) Beneficios a los empleados

Sec.28.1(c) La Compañía tiene establecido beneficios a empleados con relación de dependencia de acuerdo a las leyes del país. De conformidad con el Art. 97 del Código de Trabajo, el 15% de las utilidades que obtenga por la Compañía antes del impuesto a la renta, corresponde a los empleados.

(f) Ingresos sobre las ganancias

Sec.23.1 y 23.3 Los empresa medirá sus ingresos por la actividad ordinaria en las ventas de máquinas y herramientas controladas entre otros, al valor razonable de la contra la presentación recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe de descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por la empresa.

El costo de ventas está conformado por el valor de los bienes, materiales y repuestos, más los de producción y los valores pagados en los trámites de importación.

De existir alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos, la cantidad incobrable o su probabilidad es incierta se reconocerá como un gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido

Sec. 26.22 (g) Reconocimiento de gastos

Los gastos son reconocidos en el estado de resultados aplicando el método del devengo, es decir cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria derivada de estos.

Sec.22 (h) Patrimonio

Sec. 22.1 El Patrimonio está constituido por las participaciones de los socios, que actúan en calidad de inversionistas en instrumentos de patrimonio, es decir son los propietarios. Las acciones de la Compañía no se cotizan en el Mercado de Valores.

Sec. 22.3

El patrimonio incluye las inversiones realizadas por los propietarios de la compañía, más los incrementos de esas inversiones, generadas de operaciones rentables y conservados para las operaciones de la empresa, menos las reducciones de las inversiones y las distribuciones a los propietarios.

Las acciones ordinarias y nominativas son clasificadas como patrimonio; los costos incrementales atribuibles directamente a la emisión de acciones ordinarias, de haberos, serán reconocidas como una deducción del patrimonio, netos de cualquier efecto tributario.

En aplicación del art. 297 reformado de la Ley de Compañías, se establece que de las utilidades líquidas que resultaren de cada ejercicio se tomará un porcentaje no menor de un 10% destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. El saldo de esta cuenta puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas.

(i) Impuesto a las ganancias

Sec. 29.2

El gasto por impuesto a las ganancias está compuesto por impuestos corrientes e impuestos diferidos.

Sec.29.3(h)

Los impuestos corrientes y los impuestos diferidos son reconocidos en resultados en tanto que estén relacionados con las partidas reconocidas directamente en el patrimonio o en el resultado integral.

Sec.29.6

El impuesto corriente es el impuesto esperado por pagar o por cobrar por la renta imponible del ejercicio, usando tasas impositivas determinadas por el Servicio de Rentas Internas SRI, y cualquier ajuste al impuesto por pagar en relación con años anteriores.

De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación, establece el porcentaje del 22% de impuesto a la renta. En caso de que se decida la reinversión sobre una parte de la utilidad del ejercicio, el porcentaje sobre este monto será del 15% del impuesto a la renta.

La empresa se acoge al Art. 37 de la Ley Orgánica para la Reactivación para la Economía, Fortalecimiento, Dollarización y Modernización de la Gestión Financiera.

2018

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Sec. 7.2

	2017	2018
BANCOS		
Banco del Pichincha	1,970,54	0,00
TOTAL	1,970,54	0,00

5. ACTIVOS FINANCIEROS

Sec. 13.1 (a)

	2017	2018
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR		
CLIENTES NO RELACIONADOS		
Actividades ordinarias que no generen	207,812,64	236,033,00
TOTAL	207,812,64	236,033,00

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Sec. 13.1 (a)

	2017	2018
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
Banco Pichincha	0,00	0,30
Aliánida	1,878,40	0,00
Ximena Sagucela	0,00	10,21
TOTAL	1,878,40	10,51

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Sec. 4.11 (b)

	2017	2018
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
IVA en compras	3,50	0,00
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	0,00	822,04
Crédito Tributario a favor de la empresa	4,242,26	0,00
Retenciones en la fuente	0,00	5,466,08
TOTAL	4,245,76	6,288,12

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Sec. 13.1 (c)

	2017	2018
EDIFICIOS		
Edificios (*)	338,121,60	750,880,58
TOTAL	338,121,60	750,880,58

hola

13. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

TOTAL	0.00	11.087,44
Banco del Pichincha	0.00	11.087,44
LOCALES		
	2017	2018

12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

OTROS PASIVOS CORRIENTES	2017	2018
Eduardo Cordero Vintimilla	0.00	2.00
TOTAL	0.00	2.00

10. OTROS PASIVOS CORRIENTES

			TOTAL
	2.665.000,00	2.815.000,00	Inversiones Permanentes (*)
	2.665.000,00	2.815.000,00	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES
2017			
2018			

9. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

8102

Sec. 17

Participación trabajadores por pagar del ejercicio	31.216,74	71.254,65	TOTAL
año 2017-2018	29.689,22	66.226,39	

14. CAPITAL SOCIAL

Número de participaciones autorizadas 10000	10000	1	Valor nominal de las participaciones ordinarias
2018	2017	1	

Conciliación

Socios	Participa- ciones	%	Capital USD \$
Eduardo Cordero Vinimilla	100	1%	100,00
ELECOHOLD CIA LTDA.	9.900	99%	9.900,00
TOTAL	10.000	100%	10.000,00

15. APORTES SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZACIONES

APORTES SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZACIONES			
EDUARDO CORDERO	0,00	10.404,04	
ELECOHOLD CIA LTDA.	3.000.000,00	3.010.000,00	
TOTAL	3.000.000,00	3.020.404,04	

16. RESERVAS

RESERVAS	2017	2018
Reserva Legal	2.000,00	2.000,00
TOTAL	2.000,00	2.000,00

17. RESULTADOS

RESULTADOS ACUMULADOS	2017	2018
Ganancias Acumuladas	-203,67	135.774,29
Pérdidas Acumuladas	-203,67	135.977,96
RESULTADO DEL EJERCICIO	135.977,96	133.701,78
Resultado del Ejercicio	135.977,96	133.701,78

18. INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	2017	2018
Ventas Servicios 12%	0,00	14.333,33
OTROS INGRESOS	212.100,07	239.850,00
Ventas Servicios 0%	212.053,71	239.850,00
Otros Intereses Generados	46,36	0,00

OTROS INGRESOS FINANCIEROS	0,01	117,36
Otros ingresos no Operacionales	0,01	0,20
Ingresos Financieros	0,00	117,16
TOTAL	212,100,08	254,300,69

Sec. 28.4

19. GASTOS DEL PERSONAL

GASTOS ADMINISTRATIVOS	2017	2018
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	2,000,00	24,041,16
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	243,00	3,087,98
Beneficios Sociales	325,85	3,935,28
Honorarios a Profesionales	0,00	2,263,41
TOTAL	2,568,85	33,327,83

Sec. 28.4

20. COSTOS Y GASTOS

COSTO DE VENTAS	0,00	0,00
GASTOS	3,988,50	56,372,59
Gastos de Ventas	1,393,98	0,00
Gastos Administrativos	2,568,85	33,327,83
Otros Gastos	21,50	23,007,75
Gastos Financieros	4,17	37,01
TOTAL COSTOS Y GASTOS	3,988,50	56,372,59

20. COMPROMISOS Y CONTINGENTES

La Administración de la Compañía considera que no existen contratos de importancia suscritos con terceros que comprometan activos de la Compañía al 31 de diciembre de 2018

Así mismo la Administración manifiesta que no existen contingencias operativas, laborales ni tributarias que pudieran originar el registro de eventuales pasivos significativos al 31 de diciembre de 2018

21. GESTIÓN DE RIESGO

La Compañía está expuesta a varios riesgos en relación a los instrumentos financieros; si bien no actúa en los mercados de inversiones especulativas, los principales son el riesgo de mercado, el riesgo de crédito y el riesgo de liquidez.

La Administración de la Compañía revela que los riesgos anteriormente citados son bajos por estar debidamente controlados y en otros casos por no ser aplicables en su totalidad como se indica a continuación

Riesgo de mercado.- es el riesgo de que el valor razonable o los flujos

futuros del efectivo de un instrumento financiero fluctúan debido a los cambios en los precios de mercado. Los precios de mercado involucran los siguientes tres tipos de riesgo:

Riesgo de la tasa de interés. - la Compañía no tiene activos que generen intereses, los ingresos y los flujos de efectivo operativos son sustancialmente independientes de los cambios en las tasas de interés en el mercado.

Riesgo del tipo de cambio. - la Compañía no mantiene transacciones comerciales, activos y pasivos en moneda diferente al dólar de los Estados Unidos de Norteamérica (USD), por lo tanto no está expuesta al riesgo de cambio resultante de la exposición de varias monedas.

Riesgo de precios. - los precios de los inventarios importados se han mantenido estables durante los últimos años y no se espera incrementos significativos durante el próximo año. Respecto a los inventarios adquiridos localmente no se han visto afectados por la volatilidad en sus precios durante el último año debido a los niveles tolerables de inflación que mantiene el país.

22. EVENTOS POSTERIORES A LA FECHA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Entre el 31 de diciembre de 2018 (fecha de cierre de los estados financieros) y el 28 de marzo de 2018 (fecha de aprobación de balances), la Administración considera que no existen hechos posteriores que alteren significativamente la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre de 2018 o que requieran ajustes o revelación.