

IMPORTADORA PUERTO LIBRE NUTORR CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica USD)

Nota 1. CONSTITUCIÓN Y ACTIVIDAD ECONÓMICA DE LA EMPRESA

Constitución: IMPORTADORA PUERTO LIBRE NUTORR CIA. LTDA es una empresa domiciliada en Ecuador, se constituyó en la ciudad de Ambato el 30 de Mayo del 2017 bajo escritura pública, con la denominación de “IMPORTADORA PUERTO LIBRE NUTORR CIA.LTDA.”, conforme resolución de la Superintendencia de Compañías, e inscrita en el Registro Mercantil con fecha 1 de Junio del año 2017.

Objeto Social: Según la escritura de constitución, su actividad principal es la importación, comercialización, ensamblaje, venta y distribución al por mayor y menor de vehículos de motor de dos y cuatro ruedas, de repuestos y accesorios para vehículos y maquinarias, de electrodomésticos, muebles, colchones, artículos de bazar y cristalería, bajillas, juguetería, llantas, coches de bebé, andadores, ropa, máquinas de gimnasio, bicicletas, triciclos, materiales de acabados de construcción, etc.

Plazo de duración: 30 años a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil.

Capital Social: Los socios de la compañía poseen la siguiente información de participación en su capital social:

SOCIOS	Monto en USD	% Participación
Torres Rodríguez Rosa Benigna	1.100,00	55%
Núñez Torres María Augusta	300,00	15%
Núñez Torres Emilio José	300,00	15%
Núñez Torres Matías Alejandro	300,00	15%
TOTAL	2.000,00	100%

Nota 2. BASES DE ELABORACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, IASB, adoptadas por la Superintendencia de Compañías de Ecuador, y representan la adopción integral, explícita

y sin reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

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 Accionistas en Junta General
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.

2.1 Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros al 31/12/2018 que se adjuntan, han sido preparados de conformidad a lo requerido con la NIIF Completas; en donde se estipula que para cumplir lo dispuesto, los estados financieros incluirán un estados de posición financiera, un estado del resultado integral, un estado de cambios en el patrimonio y un estado de flujo de efectivo, incluyendo las notas explicativas e información comparativa.

2.3 Base de medición y presentación

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base del devengado.

2.4 Moneda funcional y de presentación

Las partidas inmersas en los estados financieros y sus correspondientes notas, se encuentran valorados conforme la moneda funcional del entorno económico (USD dólares americanos).

2.5 Periodo económico

El periodo económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde a las fechas concernientes entre el 1 de enero al 31 de diciembre del año 2018.

2.6 Responsabilidad de la información y el Uso de Estimaciones y supuestos

La preparación de los estados financieros de conformidad con las NIIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración de la Compañía.

La Administración de la empresa ratifica la aplicación íntegra y sin reserva de las NIIF completas en la elaboración y preparación de los Estados Financieros, siendo la

información proporcionada de responsabilidad del representante legal, decisión afirmada por la Junta de socios.

2.7 Aprobación de los estados Financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018 fueron preparados bajo NIIF completas según 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; y aprobados el 19 de abril del 2019, mediante Junta Universal de Socios.

2.8 Clasificación de saldos en Corrientes y No Corrientes.

Dentro del Estado de Situación Financiera, los saldos se encuentran clasificados en función de su vencimiento, teniendo como corrientes a los que poseen vencimiento de un plazo igual o menor a un año y, no corrientes, aquellos que son mayores a un año, calculados desde la fecha de cierre de los estados financieros.

Nota 3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

En esta sección se puntualizan las principales políticas contables acogidas para la preparación de los estados financieros, de conformidad con lo dispuesto por las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2018.

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía clasifica dentro del rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, bancos y las inversiones en valores con vencimiento menor a los 90 días, que por su naturaleza son adquiridos y mantenidos por la Compañía para la generación de rendimientos.

3.2 Activos Financieros

3.2.1 Clasificación, reconocimiento y medición

En el caso de que un activo posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero, de conformidad con lo estipulado en la sección 11 “Instrumentos Financieros” y sección 2 “Conceptos y Principios Generales”, la presentación, reconocimiento y medición insta a clasificar estos rubros como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar, los mismos que son agrupados por la Compañía de la siguiente manera:

a) Cuentas y Documentos por cobrar clientes

Estos rubros conciernen a aquellos deudores pendientes de cobro por la venta de los bienes o prestación de servicios generados dentro del ejercicio económico, los mismos que son clasificados como corrientes al estimarse un cobro en un plazo igual o inferior a 12 meses, caso contrario se los coloca dentro del grupo de los no corrientes Son activos

financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo.

Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se realizan con un período medio de cobro de 45 días, lo que está de acuerdo con la práctica de mercado, y las políticas de crédito de la empresa, por lo tanto se registra al precio de la factura, la política de crédito de la empresa es de 45 días.

Se contabilizan al costo menos cualquier estimación de pérdidas por deterioro de su valor, en caso que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estas cuentas por cobrar. La Compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro cuando existe evidencia objetiva de no ser capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan.

Las transacciones con partes relacionadas se presentan por separado.

b) Provisión por Cuentas Incobrables

Cuando exista evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libro de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas, las pérdidas por deterioro relacionadas a cuentas incobrables se registran como gasto en el listado de resultados integrales por función.

3.3 Inventarios

Los inventarios son activos a) obtenidos para ser vendidos b) en proceso de producción con vista a esa venta; o c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable como el menor.

El valor neto de realización es el precio de venta estimado menos los costos para colocar la existencia en condición de venta y los gastos de comercialización y distribución (Gastos de Venta).

Cuando las condiciones del mercado generan que el costo supere a su valor neto de realización, se registra una provisión de deterioro por la diferencia de valor. En dicha estimación de deterioro se considera también los montos relacionados a obsolescencia derivados de baja rotación, obsolescencia técnica, ítems dañados y productos retirados del mercado.

El costo de adquisición de los inventarios comprende el precio de compra los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables según lo dispuesto por las autoridades fiscales), el transporte, almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la compra de mercaderías. Los descuentos, rebajas y partidas relacionadas se deducirán para determinar el costo de adquisición.

3.4 Pagos Anticipados

Está compuesto por los anticipos entregados a terceros por pago de servicios o compra de bienes locales y del exterior. Entre las partidas manejadas y compendiadas en este rubro tenemos: seguros pagados por anticipados, arriendos pagados por anticipados, anticipo a proveedores y otros anticipos, los cuales se expresan a su valor nominal.

3.5 Propiedad, planta y equipo

3.5.1 Reconocimiento y medición

Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedades, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

La Propiedad, Planta y Equipo se cataloga como tal al cumplir los siguientes requerimientos:

- Que sean bienes de propiedad de la empresa para uso en actividades administrativas o de venta de productos; además que la empresa tenga el control absoluto del mismo.
- Que se espere utilizar por un tiempo mayor a un período y se tenga expectativas de obtener ganancias a partir de su adquisición.
- Que su costo pueda ser medido con fiabilidad.

El costo de las propiedades, planta y equipo está comprendido por su precio de compra, incluyendo los aranceles de importación e impuestos indirectos no recuperables en la adquisición y después de deducir descuentos o rebajas que se hayan efectuado. Adicional se considerará también todos los costos directamente atribuibles a la ubicación y requerimientos de operatividad del activo de la forma prevista por la Gerencia.

3.5.2 Depreciación acumulada.

Los activos empiezan a depreciarse cuando están disponibles para su uso y continuaren depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho período, el bien haya sido dejado de ser utilizado.

La vida útil de un activo se revisa, como mínimo, al término de cada periodo anual y, si las expectativas difirieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como

un cambio en una estimación contable, de acuerdo con la Sección 10 de la NIIF Políticas Contables, Estimaciones y Errores.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual, los cargos anuales por depreciación se ejecutan con la cuenta de pérdidas y ganancias. La vida útil se ha establecido según lo expuesto en el siguiente cuadro:

Descripción	Vida útil	Valor residual
Edificio	Entre 25 y 60 años	Del 5 al 15%
Instalaciones	10 años	15%
Muebles y enseres	10 años	10%
Maquinaria y equipo	10 años	10%
Equipo de Cómputo	3 años	N/A
Vehículos	5 años	10%

3.6 Deterioro del valor de los activos

Según lo estipulado en la sección 27 “Deterioro del valor de los Activos”, periódicamente se ejecutará una revisión en el caso de producirse el deterioro, para realizar una estimación del monto recuperable del activo.

Las pérdidas por deterioro del valor de activos no financieros serán reconocidas con cargo a resultados. Una pérdida por deterioro reconocida anteriormente será revertida solamente si se producido un cambio en las estimaciones empleadas para determinar el monto recuperable del activo. De ser el caso el valor en libros del activo es aumentado hasta el el monto recuperable del mismo.

Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías:

3.7 Cuentas y Documentos por pagar comerciales

Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de pago, por los bienes o servicios adquiridos en el curso normal de los negocios. Si se esperan pagar en 12 meses o menos se clasifican como pasivos corrientes de lo contrario se clasifican como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es corto y no existe diferencia material con su valor razonable, además en el caso de las importaciones un porcentaje es cancelado de forma anticipada, las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas por pagar incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales y del exterior de bienes y servicios adquiridos en el curso normal del negocio.

3.8 Otras Cuentas y Documentos por pagar comerciales

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio tales como: anticipo de clientes, obligaciones con la administración tributaria, impuesto a la renta por pagar del ejercicio, obligaciones con el IESS, beneficios de ley a los empleados.

3.9 Obligaciones financieras

Corresponde a las obligaciones con instituciones bancarias, en el caso de ser menor a un año su plazo de vencimiento, se registran en el pasivo corriente y la porción no corriente en pasivos no corrientes.

3.10 Provisiones

La empresa considera que las provisiones se reconocen cuando tiene una obligación futura legal o implícita por sucesos presentes y son evaluadas periódicamente y se cuantifican según la información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

3.11 Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto sobre la renta incluye únicamente el impuesto corriente y no el diferido para cumplir con lo exigido con la administración tributaria del Ecuador. El impuesto sobre la renta se reconoce en el estado de resultados.

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula de acuerdo con las disposiciones legales tributarias vigentes para cada período contable y sobre la base imponible.

Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las vigentes a la fecha de cierre, siendo para el año 2017 del 22%.

3.12 Beneficios a los empleados

Corresponden principalmente a la participación de los trabajadores en las utilidades; ésta provisión es calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente, específicamente el Código de trabajo. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los gastos de operación.

La jubilación patronal y desahucio son reconocidas aplicando el método de valor actuarial. Décimo tercer y décimo cuarto sueldo; se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

El 15% participación de utilidades es reconocido por la empresa de conformidad con lo dispuesto por el Código de trabajo.

3.13 Capital Social

El capital se registra al valor de las participaciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulante nominal, se clasifican como parte del Patrimonio Neto.

3.14 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por ventas son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan.

Los ingresos comprenden el valor justo del monto recibido o por cobrar por la venta de bienes o la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. El ingreso se expone neto de los adicionales por impuestos, devoluciones y descuentos.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la compañía hace la entrega de sus productos al comprador y, en consecuencia transfiere los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de esos bienes y no mantienen el derecho a disponer de ellos, ni a mantener un control sobre los mismos.

3.15 Costo de Ventas

Incluye todos aquellos rubros relacionados con la venta de bienes y/o servicios entregados a terceros, netos de devoluciones efectuados en cada período.

3.16 Reconocimiento de Gastos de Administración y Ventas

Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen gastos relacionados con pago de servicios de terceros y demás gastos de la actividad administrativa y de ventas.

3.17 Distribución de dividendos

Los dividendos a los accionistas de la Compañía se deducen del patrimonio y se reconocen como pasivos corrientes en los estados financieros en el periodo que los dividendos han sido aprobados por los accionistas de la compañía.

3.18 Reserva legal

De acuerdo con la Ley de Compañías, el 10% de la ganancia neta de cada ejercicio debe ser apropiado como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital social. La reserva legal obligatoria no es distributable antes de la liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas netas anuales.

Nota 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Incluye el efectivo disponible, depósitos a la vista en Bancos y otras inversiones de corto plazo altamente líquidas con vencimientos originales de tres meses o menos.

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD
1.1.1.01.003	Caja Cheques Posfechado	15461
1.1.1.02.001	Banco Internacional	18300,48
	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	33761,48

Nota 5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Se reconocen inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado (cálculo de la tasa de interés efectiva).

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD
1.1.2.01.001	Cuentas por Cobrar Clientes no relacionados	65219,79
1.1.2.02.005	Otras cuentas por cobrar	6393,41
	TOTAL DE CUENTASPOR COBRAR	71613,2

Nota 6. PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES

Se registra la provisión por la diferencia del valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable.

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD
1.1.2.01.002	Cuentas por Cobrar Clientes no relacionados	652,19
	TOTAL PROVISIÓN CUENTA INCOBRABLES	652,19

Nota 7. INVENTARIOS

Los inventarios son activos a) obtenidos para ser vendidos b) en proceso de producción con vista a esa venta; o c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios.

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD
1.1.3.01.001	Inv. de productos terminados y mercadería en almacén-comprados en a terceros	111120,21
	TOTAL INVENTARIOS	111120,21

Nota 8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se registran los créditos tributarios por IVA e Impuesto a la Renta que no han sido compensados y anticipos del año que se declara.

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD
1.1.2.03.002	IRF Rentas recibidas	1121,19
1.1.2.03.005	Credito tributario a favor de la empresa	8933,76
1.1.2.03.010	Credito tributario a favor de la empresa	467,36
	TOTAL DE ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10522,31

Nota 9. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad.

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD
2.1.1.01.001	Proveedores Nacionales	6159,82
2.1.1.01.004	Documentos por pagar Bancos	6512,76
2.1.1.02.001	Proveedores del exterior	21800,00
	TOTAL DE ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	34472,58

Nota 10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Incluyen obligaciones presentes que deben asumirse por la empresa tales como: impuesto a la renta, retenciones en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc.

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD
2.1.2.01.001	Sueldo por Pagar	261,26
2.1.2.01.005	Décimo Tercer Sueldo por pagar	50,81
2.1.2.01.006	Décimo cuarto Sueldo por pagar	255,18
2.1.2.02.001	IESS por pagar	131,74
2.1.3.01.001	IRF Renta por Pagar	319,26
2.1.3.02.002	IRF IVA por pagar	253,06
	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	1271,31

Nota 11. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD
2.1.5.03.001	Otras cuentas por pagar relacionadas	178000,86
	TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	178000,86

Nota 12. CAPITAL SOCIAL Y RESERVA LEGAL

Los socios de la compañía poseen la siguiente información de participación en su capital social:

SOCIOS	MONTO en USD	% PARTICIPACIÓN
Torres Rodríguez Rosa Benigna	\$ 1.100,00	55%
Núñez Torres María Augusta	\$ 300,00	15%
Núñez Torres Emilio José	\$ 300,00	15%
Núñez Torres Matías Alejandro	\$ 300,00	15%
	\$ 2.000,00	100%

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD
3.1.1.01.001	Capital Social	2000,00
	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	2000,00

RESERVAS

Representan apropiaciones de utilidades, constituidas por Ley, por los estatutos, acuerdos de accionistas o socios para propósitos específicos de salvaguarda económica.

Nota 13. RESERVA LEGAL

De conformidad con los artículos 109 y 127 de la Ley de Compañías, se reservara un 5 o 10 por ciento de las utilidades liquidas anuales que reporta la entidad.

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD
3.2.1.01.001	Reserva Legal	541,31
	TOTAL DE RESERVA	541,31

Nota 14. RESULTADOS ACUMULADOS

Contiene las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios no han dado un destino definitivo.

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD
3.4.1.02.001	Utilidad Acumulada	10284,92
	TOTAL DE UTILIDAD ACUMULADO	10284,92

Nota 13. RESULTADOS DEL EJERCICIO

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD
3.4.1.02.001	Perdida del Ejercicio	1205,97
	TOTAL DE RESULTADOS DEL EJERCICIO	1205,97

INGRESOS

Incluye tanto a los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias. Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad, y corresponden a una variada gama de denominaciones, tales como ventas, honorarios, intereses, dividendos, alquileres y regalías. Son ganancias otras partidas que, cumpliendo la definición de ingresos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias llevadas a cabo por la entidad.

Nota 14. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad tales como ventas, comisiones, intereses, dividendos, regalías, etc.

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD
4.1.1.01.001	Ventas	191585.37
	TOTAL VENTAS 12%	191585.37

Nota 15. OTROS INGRESOS

Incluyen el monto de otros ingresos ordinarios que no estuvieran descritos en los anteriores.

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD
4.1.2.01.006	Otros ingresos	47,53
	TOTAL OTROS INGRESOS	47,53

Nota 16. COSTO DE VENTAS

Comprende el costo de los inventarios vendidos, comprendido por los costos derivados de la adquisición y transformación, así como los costos indirectos necesarios para su venta.

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD
4.1.1.01.001	Costo de Ventas tarifa 12%	155540,60
	TOTAL COSTO DE VENTAS 12%	155540,60

Gastos

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, de las ventas, los salarios y la depreciación.

Nota 17. GASTOS ADMINISTRATIVOS

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD
5.1.1.01.001	Gastos Sueldos	3541,17
5.1.1.01.004	Aporte Patronal	430,36
5.1.1.01.006	Décimo Tercer sueldo	295,09
5.1.1.01.007	Décimo Cuarto Sueldo	255,18

Notas a los Estados Financieros

5.1.1.02.001	Gasto Arriendo	14403,46
5.1.1.02.003	Gasto Honorarios Profesionales	166,92
5.1.1.02.007	Gasto servicios Básicos	0,90
5.1.1.02.008	Gasto Seguro y Reaseguro	669,64
5.1.1.02.013	Gasto Software contable	2919,99
5.1.1.02.014	Gasto Mantenimiento Local	175,50
5.1.1.02.017	Gasto a la contribución a la Superintendencia	175,50
5.1.1.02.019	Gasto Patentes Municipales	53,61
	SUBTOTAL DE GASTOS ADMINISTRATIVOS	3541,17

Nota 18. GASTOS DE VENTAS

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD
5.1.103.008	Gastos de Cuentas Incobrables	263,00
5.1.103.011	Gastos Alícuota bodega Guayaquil	2960,89
5.1.103.012	Gastos Varios de ventas	27,00
5.1.103.016	Gastos Encomienda	3,21
5.1.103.018	Gastos impuesto a la Salida de Divisas	5387,40
5.1.103.038	Gastos Imprenta	103,00
	SUBTOTAL DE GASTOS DE VENTA	263,00

Nota 19. GASTOS FINANCIEROS

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD
5.1.104.002	Gastos Bancarios	473,99
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS	473,99

Nota 20. OTROS GASTOS

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD
5.1.104.002	Gastos Flete en Compras	3140,52
	TOTAL OTROS GASTOS	3140,52

Nota 21. GASTOS NO DEDUCIBLES

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD
5.1.2.02.001.	Otros gastos no deducible	427,44
	TOTAL OTROS GASTOS	427,44

Nota 22. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

CONCILIACION TRIBUTARIA AÑO 2018 (Expresado en U.S. dólares)	
CALCULO GENERAL	
UTILIDAD CONTABLE (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION LABORAL	1.205,97
15% de Participación de Trabajadores	
UTILIDAD CONTABLE (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION LABORAL	1205,967
Menos: 15% participación trabajadores	% participación trabajadores
Menos: Amortización de perdidas tributarias (Art. 11LRTI)	-
Mas: Gastos no deducibles	427,44
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA	-
25% Impuesto a la renta (si se distribuyen las utilidades)	
10% Impuesto a la renta (si se reinvierten las utilidades)	
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	-

Nota 23. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2017 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

Atentamente,



*Sra. María Augusta Núñez Torres
Representante Legal
C.I. 1804669297*



*Ing. Viviana Maritza Ango Tibanquiza
Contadora
Ruc 1804195574001*