

TECNIFICACIONES ACUÍCOLAS PROQUALIA S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**



ING. ESTEBAN TORRES
PONCE
GERENTE GENERAL



JESSENIA DOMINGUEZ
CONTADORA

TECNIFICACIONES ACUÍCOLAS PROQUALIA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. INFORMACIÓN GENERAL

TECNIFICACIONES ACUÍCOLAS PROQUALIA S.A., se constituyó como Sociedad Anónima mediante escritura pública de fecha 18 de diciembre de 2017 otorgada ante el Notario Público de la ciudad de Machala.

TECNIFICACIONES ACUÍCOLAS PROQUALIA S.A., tiene su domicilio social y oficinas centrales en la calle Av 25 de Junio Km 5 Vía a Pasaje de la ciudad de Machala.

Su principal actividad tiene como objetivo las Actividades de Venta al por menor de Otros Materiales y Equipos.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el personal total de la Compañía alcanza 8 empleados, respectivamente.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

NOTA: Se deja sentado que las políticas contables con las siguientes, independientemente si existen movimientos o no en las cuentas, dado que pudiesen ocurrir hechos posteriores que pudiesen ser revelados en base a estas políticas adoptadas.

2.1. Declaración de cumplimiento - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

2.2. Bases de preparación y presentación - Los estados financieros de PROQUALIA S.A. han sido preparados sobre la base del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

2.3. Efectivo y Equivalentes de Efectivo - Incluye aquellos activos financieros líquidos.

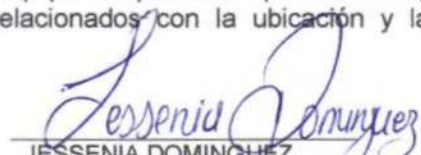
2.4. Inventarios - Son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición.

2.5. Propiedad, Planta y Equipo

2.5.1. Medición en el momento del reconocimiento - Las partidas de equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.


ING. ESTEBAN TORRES
PONCE
GERENTE GENERAL


JESSENIA DOMÍNGUEZ
CONTADORA

- 2.5.2. Medición posterior al reconocimiento: MODELO del costo** - Después del reconocimiento inicial, los equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

- 2.5.3. Método de depreciación y vidas útiles** - El costo de propiedad, planta y equipo, se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Adecuaciones Instalaciones	5
Muebles y Enseres	10
Vehículos	5
Equipos de Computación	3
Maquinaria	10
Equipos	10
Sistemas de Seguridad	3

- 2.6. Impuestos** - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

- 2.6.1. Impuesto corriente** - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

- 2.6.2. Impuestos diferidos** - Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponderables. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

La Compañía compensa activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos


ING. ESTEBAN TORRES
PONCE
GERENTE GENERAL


JESSENIA DOMÍNGUEZ
CONTADORA

- 2.6.3. Impuestos corrientes y diferidos** - Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado.

2.7. Beneficios a empleados

- 2.7.1. Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio** - El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

Los costos por servicio presente y pasado se reconocen en el resultado del año en el que se generan, así como el interés financiero generado por la obligación de beneficio definido.

- 2.7.2. Participación a trabajadores** - La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

- 2.8. Reconocimiento de ingresos por venta de bienes** - Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

- 2.9. Costos y gastos** - Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

- 2.10. 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 Compañía 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.

- 2.11. Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía** - Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.


ING. ESTEBAN TORRES
PONCE
GERENTE GENERAL


JESSEÑIA DOMINGUEZ
CONTADORA

2.11.1. Pasivos financieros medidos al costo amortizado - Se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

2.11.2. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar - Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

2.11.3. Baja de un pasivo financiero - La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones.

2.11.4. Instrumentos de patrimonio - Consiste en cualquier contrato que evidencie un interés residual en los activos de la Compañía luego de deducir todos sus pasivos. Los instrumentos de patrimonio emitidos por el Compañía se reconocen por los ingresos recibidos, neto de los costos de emisión directos.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

3.1 Deterioro de activos - A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

Durante el año 2018, conforme al análisis antes mencionado, la Compañía no requirió registrar pérdidas por deterioro.

3.2 Provisiones para obligaciones por beneficios definidos - El valor presente de las provisiones para obligaciones por beneficios a definidos depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basados en varios supuestos. Estos supuestos utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluye una tasa de descuento. Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.


ING. ESTEBAN TORRES
PONCE
GERENTE GENERAL


JESSENIA DOMÍNGUEZ
CONTADORA

8. OTROS PAGOS POR ANTICIPADO

Un resumen de Pagos anticipados a proveedores es como sigue de acuerdo al 31 de Diciembre de 2018:

AL 31 DE DICIEMBRE		2018	2017
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO (PREPAGADOS)	PROPAGANDA Y PUBLICIDAD PREPAGADA	-	-
	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO	-	-
	PRIMAS DE SEGURO PAGADAS POR ANTICIPADO	-	-
	OTROS	1.086,13	-
OTROS ACTIVOS CORRIENTES		-	-
TOTAL		1.086,13	-

9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedad, planta y equipo es como sigue al 31 de Diciembre de 2018, donde sólo se realizó la adquisición de un vehículo y dos computadoras.

AL 31 DE DICIEMBRE			2018	2017
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	TERRENOS	COSTO HISTÓRICO ANTES DE REEXPRESIONES O REVALUACIONES	-	-
		AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES	-	-
	EDIFICIOS Y OTROS INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS)	COSTO HISTÓRICO ANTES DE REEXPRESIONES O REVALUACIONES	-	-
		AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES	-	-
	NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	COSTO HISTÓRICO ANTES DE REEXPRESIONES O REVALUACIONES	-	-
		AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES	-	-
	INSTALACIONES Y ADECUACIONES	COSTO HISTÓRICO ANTES DE REEXPRESIONES O REVALUACIONES	-	-
		AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES	-	-
	PLANTAS PRODUCTORAS (AGRICULTURA)	COSTO HISTÓRICO ANTES DE REEXPRESIONES O REVALUACIONES	-	-
		AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES	-	-
	CONSTRUCCIONES EN CURSO Y OTROS ACTIVOS EN TRÁNSITO		-	-
	MUEBLES Y ENSERES		-	-
	EQUIPO DE COMPUTACIÓN		2.077,50	-
	VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL		27.223,22	-
	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	TERRENOS	-	-
		EDIFICIOS Y OTROS INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS)	-	-
		NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	-	-
		MAQUINARIA, EQUIPO, INSTALACIONES Y ADECUACIONES	-	-
		EQUIPO DE COMPUTACIÓN	-	-
		VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL	-	-
	OTROS		-	-
	OTRAS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		-	-
	DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	DEL COSTO HISTÓRICO ANTES DE REEXPRESIONES O REVALUACIONES	(3.379,05)	-
		DEL AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES	-	-
	(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		-	-
	TOTAL		25.921,67	-


ING. ESTEBAN TORRES PONCE
 GERENTE GENERAL


JESSENIA DOMÍNGUEZ
 CONTADORA

El actuario contratado por la Compañía para realizar el cálculo actuarial, utiliza la tasa de descuento, la tasa de mortalidad y de rotación al final de cada año reportados por la administración de la Compañía. La tasa de descuento es la tasa de interés que debe ser utilizada para determinar el valor presente de los flujos futuros de caja estimados que se espera van a ser requeridos para cumplir con la obligación de estos beneficios.

3.3 Estimación de vidas útiles de propiedades, planta y equipo - La estimación de las vidas útiles y el valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado en la Nota 2.5.3.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue, el cuál incrementó por lograr vender satisfactoriamente al 31 de Diciembre de 2018.

AL 31 DE DICIEMBRE		2018	2017
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		110.835,55	800,00
TOTAL		110.835,55	800,00

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue al 31 de Diciembre de 2018, el mismo que serán pagados hasta el 15 de Enero de 2019, ya que no se cuenta con crédito hasta como máximo 30 días sobre cheque según lo establecido en el Manual de Políticas Contable :

AL 31 DE DICIEMBRE				2018	2017
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES	RELACIONADAS	LOCALES	-	-
			DEL EXTERIOR	-	-
		(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR		-	-
		NO	LOCALES	144.527,27	-
		RELACIONADAS	DEL EXTERIOR	-	-
		(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES POR INCOBRABILIDAD (PROVISIONES PARA CRÉDITOS INCOBRABLES)		-	-
		TOTAL		144.527,27	-


ING. ESTEBAN TORRES
PONCE
GERENTE GENERAL


JESSENIA DOMINGUEZ
CONTADORA

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de Impuestos corrientes es como sigue de acuerdo a las normas tributarias de cumplimiento al 31 de Diciembre de 2018, de lo cual quedó como crédito tributario hasta determinado tiempo, ya que se estableció un nuevo decreto según la LORTI Artículo 55 que todo lo que sea en materia prima e insumos importados acuícolas pueden beneficiarse de la liberación de IVA y se debe facturar al sector acuícola con tarifa 0%, determinando así que toda compra que se realice con tarifa 12%, el costo del IVA será enviado al gasto.

AL 31 DE DICIEMBRE		2018	2017
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (ISD)	-	-
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	10.330,05	-
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IMPUESTO A LA RENTA)	8.891,84	-
	OTROS	-	-
TOTAL		19.221,89	-

7. INVENTARIOS

Un resumen de la cuenta Mercadería en tránsito (Inventario) es como sigue de acuerdo a las normas tributarias de cumplimiento al 31 de Diciembre de 2018:

AL 31 DE DICIEMBRE		2018	2017
INVENTARIOS	MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	-	-
	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA (NO PARA LA CONSTRUCCIÓN)	-	-
	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO (EXCLUYENDO OBRAS/INMUEBLES EN CONSTRUCCIÓN PARA LA VENTA)	-	-
	INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN (EXCLUYENDO OBRAS/INMUEBLES TERMINADOS PARA LA VENTA)	-	-
	INVENTARIO DE SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y MATERIALES (NO PARA LA CONSTRUCCIÓN)	185.286,27	-
	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA, SUMINISTROS Y MATERIALES PARA LA CONSTRUCCIÓN	-	-
	INVENTARIO DE OBRAS/INMUEBLES EN CONSTRUCCIÓN PARA LA VENTA	-	-
	INVENTARIO DE OBRAS/INMUEBLES TERMINADOS PARA LA VENTA	-	-
	(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE INVENTARIOS POR AJUSTE AL VALOR NETO REALIZABLE	-	-
TOTAL		185.286,27	-


ING. ESTEBAN TORRES
PONCE
GERENTE GENERAL


JESSENIA DOMÍNGUEZ
CONTADORA

10. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Un resumen de cuentas Activos por impuestos diferidos, ya que se realizó el Estudio Actuarial de la empresa ACTUARIA CONSULTORES CIA. LTDA..

AL 31 DE DICIEMBRE			2018	2017
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	POR DIFERENCIAS TEMPORARIAS		151,25	-
	POR PÉRDIDAS TRIBUTARIAS SUJETAS A AMORTIZACIÓN EN PERIODOS SIGUIENTES		-	-
	POR CRÉDITOS FISCALES NO UTILIZADOS	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (ISD)	-	-
		CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IMPUESTO A LA RENTA)	-	-
		OTROS	-	-
TOTAL			151,25	-

11. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue al 31 de Diciembre de 2018 representa principalmente pagos pendientes a proveedores de bienes y servicios, cuyos valores serán cancelados en Enero y Febrero de 2019, y la parte relacionada constituye a valores por pagar al señor Esteban Torres Ponce relacionada.

AL 31 DE DICIEMBRE				2018	2017
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES	RELACIONADAS	LOCALES	70.000,00	-
			DEL EXTERIOR	-	-
		NO RELACIONADAS	LOCALES	313.803,28	-
			DEL EXTERIOR	-	-
	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	ADICIONALES, SOCIOS, PARTICIPES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL	LOCALES	-	-
			DEL EXTERIOR	-	-
		DIVIDENDOS POR PAGAR	EN EFECTIVO	-	-
			EN ACTIVOS DIFERENTES DEL EF	-	-
		OTRAS RELACIONADAS	LOCALES	-	-
			DEL EXTERIOR	-	-
		OTRAS NO RELACIONADAS	LOCALES	1.793,05	-
			DEL EXTERIOR	-	-
TOTAL				385.596,33	-

12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Un resumen de cuentas por pagar por sobregiro bancario correspondiente al Banco Internacional cuyos valores serán cancelados en Enero 2019.

AL 31 DE DICIEMBRE			2018	2017
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - CORRIENTES	RELACIONADAS	LOCALES	-	-
		DEL EXTERIOR	-	-
	NO RELACIONADAS	LOCALES	30.513,17	-
		DEL EXTERIOR	-	-
TOTAL			30.513,17	-


ING. ESTEBAN TORRES
PONCE
GERENTE GENERAL


JESSENIA DOMINGUEZ
CONTADORA

13. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

13.1 Pasivos corrientes Beneficios a Empleados

Un resumen de cuentas por pagar respecto a los trabajadores y beneficios sociales IESS es como sigue al 31 de Diciembre de 2018 .

AL 31 DE DICIEMBRE		2018	2017
PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	9.873,90	-
	OBLIGACIONES CON EL IESS	992,12	-
	JUBILACIÓN PATRONAL	-	-
	OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	2.546,17	-
TOTAL		13.412,19	-

13.2 Impuesto a la Renta por Pagar

Un resumen de cuentas por pagar de Impuesto a la Renta corriente al 31 de Diciembre de 2018 .

NOTA: La empresa se acoge al artículo 9.1 de exoneración de pago de Impuesto a la Renta, de tal manera que las retenciones recibidas dentro del periodo 2018 queda como crédito tributario a los siguientes años.

AL 31 DE DICIEMBRE		2018	2017
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		12.490,58	-
TOTAL		12.490,58	-

14. OBLIGACIONES ACUMULADAS

14.1 Participación a Trabajadores - De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables.

15. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS

Un resumen de obligaciones por beneficios definidos se realizó el Estudio Actuarial con la empresa Actuaría Consultores Cía.Ltda. al 31 de Diciembre de 2018:

AL 31 DE DICIEMBRE		2018	2017
PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	JUBILACIÓN PATRONAL	288,00	-
	DESAHUCIO	317,00	-
	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-	-
TOTAL		605,00	-


ING. ESTEBAN TORRES
PONCE
GERENTE GENERAL


JESSENIA DOMINGUEZ
CONTADORA

16. PATRIMONIO

Capital Social - El capital social de la Compañía consiste de 600 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con valor nominal de US\$1 cada una, autorizadas, suscritas y pagadas.

ACCIONISTAS	NÚMERO DE PARTICIPACIONES	%	(US DOLARES)
TORRES PONCE ESTEBAN ANIBAL	784	98	784,00
PONCEL LOAIZA GLORIA AMELIA	16	2	16,00
TOTAL	800		800,00

17. PATRIMONIO

Resultados Acumulados - Los resultados (Utilidades o pérdidas) de cada ejercicio son incluidos en este rubro, manteniendo registros que permiten identificar su ejercicio de origen. Con la aprobación de la Junta General de Socios y cumpliendo las Normativas aplicables, las utilidades son distribuidas o destinadas a reservas, mientras que la pérdida se mantiene en Resultados Acumulados o se compensan con la Reserva Legal, Reserva de Capital u otras reservas y cuentas patrimoniales de libre disposición de los socios. Un resumen de los resultados acumulados como sigue.

AL 31 DE DICIEMBRE		2018	2017
RESULTADOS ACUMULADOS	RESERVA DE CAPITAL	-	-
	RESERVA POR DONACIONES	-	-
	RESERVA POR VALUACIÓN (PROCEDENTE DE LA APLICACIÓN DE NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD - SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES (PROCEDENTE DE LA APLICACIÓN DE NORMAS ECUATORIANAS	-	-
	UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	-
	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	-
	RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	-	-
	UTILIDAD DEL EJERCICIO	43.612,76	-
	(-) PÉRDIDA DEL EJERCICIO	-	-
TOTAL		43.612,76	-

Reserva Legal - La Ley de Compañías de la República del Ecuador requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad, la cuál será distribuida en el año 2019.

Reserva Facultativa - Comprende a apropiaciones de las utilidades que se generaron en los años anteriores y son de libre disponibilidad, previo disposición de la Junta General de Socios, se forman en cumplimiento al Estado o por decisión voluntaria de los socios, esta reserva puede ser capitalizada o distribuida en su totalidad.


ING. ESTEBAN TORRES
PONCE
GERENTE GENERAL


JESSENIA DOMINGUEZ
CONTADORA

Otros Resultados Integrales Representan partidas de ingresos y gastos que no son reconocidas en el resultado del periodo, si no directamente en el patrimonio (por ejemplo cambios en el superávit de revalorización, ganancias y pérdidas actuariales en planes de pensiones, ganancias y pérdidas en conversión de Estados Financieros de negocios en el extranjero y las ganancias y pérdidas derivadas de la medición de ciertos activos financieros) según lo requerido por las NIIF. Un resumen de Otros resultados Integrales como sigue al 31 de Diciembre de 2018.

- 18. INGRESOS** - Un resumen de los ingresos reportados en los estados financieros consolidados es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(En US\$ dólares)	
Ingresos por Venta de Bienes	959.408,57	0,00
Otros Ingresos	<u>2,99</u>	<u>0,00</u>
Total de Ingresos	<u>959.411,56</u>	<u>0,00</u>

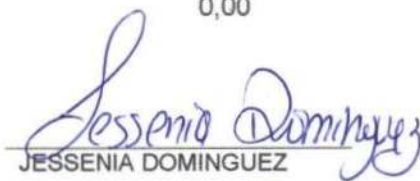
19. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los gastos administrativos y operativos reportados en los estados financieros consolidados es como sigue:

Un detalle de gastos por su naturaleza es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(EN US\$ DÓLARES)	
Costos	776.904,46	0,00
Sueldo Unificado	27.541,45	0,00
Horas Extras	4.082,97	0,00
Alimentación y Salud	3.339,41	0,00
Aporte Patronal	3.595,66	0,00
Décimo Tercer Seldo	2.468,69	0,00
Décimo Cuarto Seldo	1.750,03	0,00
Vacaciones	943,13	0,00


 ING. ESTEBAN TORRES
 PONCE
 GERENTE GENERAL


 JESSENIA DOMINGUEZ
 CONTADORA

Jubilación Patronal	288,00	0,00
Desahucio	317,00	0,00
Transporte	1.057,89	0,00
Honorarios Profesionales	3.704,20	0,00
 Servicios Básicos	 1.892,61	 0,00
Suministros, herramientas y equipos	13.928,78	0,00
Mantenimiento y Reparación	15.288,32	0,00
Combustible	2.627,36	0,00
Gastos de Gestión	3.633,98	0,00
Otros Gastos	746,98	0,00
Publicidad	18.521,08	0,00
Gastos de Depreciación	3.379,05	0,00
Seguros	809,22	0,00
Impuestos y Tazas	1.136,72	0,00
Iva al Gasto	5.210,64	0,00
Comisiones Bancarias	199,68	0,00
Gastos no Deducibles	218,26	0,00
TOTAL	893.585,57	0,00

20. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Durante los años 2018 y 2017, las transacciones realizadas con la empresa personal de Ing Esteban Torres Ponce, lo cual se usó para compra de Mercadería.

21. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros (26 de marzo de 2019) no se ha producido ningún evento subsecuente, que en opinión de la Administración haya tenido un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

22. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Gerencia General de la Compañía el 22 de marzo del 2019 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia General de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.


ING. ESTEBAN TORRES
PONCE
GERENTE GENERAL


JESSENIA DOMINGUEZ
CONTADORA