TASKCO CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS Y
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
De acuerdo con Normas "NIIF para PYMES"
Correspondientes al periodo terminado

Al 31 de diciembre de 2018

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

1. INFORMACIÓN GENERAL

TASKCO CIA. LTDA.: (En adelante "La compañía") *Está legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 12 de diciembre de 2017, ante la Notaría Cuarta, e inscrita en el Registro Mercantil bajo el No. 23 el 03 de enero de 2018, ciudad de Quito - Ecuador.*

OBJETO SOCIAL: *La compañía tiene como objeto social estudios sobre las posibilidades de comercialización (mercados potenciales), la aceptación y el grado de conocimientos de los productos y los hábitos de los consumidores con el objeto de promover las ventas y desarrollar nuevos productos incluidos análisis estadísticos de los resultados*

PLAZO DE DURACION: *50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil.*

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑÍA: *Quito - Ecuador*

DOMICILIO FISCAL: *En la ciudad de Quito, Av. 6 de diciembre No. 34-360 y Portugal con RUC: 1792841682001.*

CAPITAL SOCIAL: *El capital social de la compañía al 31 de diciembre es de $ 1.000,00, distribuido en mil participaciones de un valor nominal de $1,00 cada una.*

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.1. Bases de Presentación

Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros de la compañía han sido preparados 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 del Ecuador.*

Declaramos que las Normas NIIF para Pymes, han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes Estados Financieros.

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 Socios en Junta General*
- *Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*
- *De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.*
- *En la Nota No. 3:* ***"Principios, políticas contables y criterios de valoración",*** *se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2018.*

2.2. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la compañía opera, que es el dólar de los Estados Unidos de América.

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

2.4. Periodo Contable

- *Los Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2018 y 2017;*
- *Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2018 y 2017;*
- *Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2018 y 2017;*
- *Los Estados de Flujo de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2018 y 2017.*

2.5. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la compañía correspondientes al ejercicio 2018 se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registran los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo: caja, depósitos a la vista, inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos.

3.2. Inventarios

Los inventarios de productos terminados se encuentran valorados a su costo histórico o el valor neto de realización, el menor. El costo no excede el valor de mercado.

El valor neto de realización es el precio de venta en el curso normal del negocio, menos los costos para poner las existencias en condición de venta y los gastos de comercialización y distribución.

Medición inicial. - Los inventarios e insumos se valorizan al costo de adquisición que comprende el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente), el transporte, almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la compra de mercadería. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

Medición posterior. - El costo de los inventarios se determina por el método "promedio ponderado" y se miden al costo o al valor neto realizable, el que sea menor. El valor neto realizable corresponde al precio de venta estimado en el curso normal del negocio menos los costos estimados para determinar su producción y los necesarios para llevar a cabo su venta.

4.1. Activos por Impuestos Corrientes

Corresponden principalmente a crédito tributario (Renta y Retenciones en la fuente efectuadas por sus clientes), las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separados.

4.2. Propiedad, Planta y Equipo

- ***Medición en el momento de reconocimiento***

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente al costo, el costo de los activos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o rehabilitación de la ubicación del activo, en caso de ser necesario.

- ***Medición posterior al reconocimiento: Modelo del costo***

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las perdidas por deterioro de su valor si existiera.
Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo en el que se producen.

- ***Método de Depreciación y vidas útiles***

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual, de un activo, se revisa la depreciación de este activo de forma prospectiva. A continuación, se presentan las principales partidas de activos fijos y las tasas de depreciación anuales en el cálculo de la depreciación:

Concepto	**Vida útil**
Inmuebles	*20 años*
Máquinas y Equipos	*10 años*

4.3. Pérdidas por deterioro de valor de los activos financieros y no financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisaran las propiedades, planta y equipo, para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y se compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconocerá una pérdida por deterioro del valor en resultados, si existiere.

4.4. Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. 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 comerciales y otras cuentas a pagar corrientes se reconocen inicialmente a valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como; obligaciones patronales y tributarias son reconocidos inicial y posteriormente a su valor nominal.

4.5. Participación a trabajadores

La Compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

4.6. Impuesto a las Ganancias

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo. (Para el 2018 y 2017, 25% y 22%).

4.7. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la compañía durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso por actividades ordinarias se presenta neto de impuesto, descuentos, devoluciones o rebajas.

4.8. Reconocimiento de costos

Los costos de venta son registrados basándose en el principio del devengado, incluyen todos aquellos rubros relacionados con la venta de los productos vendidos, neto de devoluciones efectuadas en cada periodo.

4.9. Reconocimiento de gastos de administración y ventas

Los gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de bienes y servicios, y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas.

4.10. Estado de Flujos de efectivo

Flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión y financiamiento.

NOTAS

ACTIVOS CORRIENTES

Diciembre

7 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO — Dic-18 — Dic-17

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		Caja	-	
		Bancos	10.643,10	
		Inversiones Temporales	5.000,00	
	311	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	15.643,10	-

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

8 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES — Dic-18 — Dic-17

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	312	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados-Locales	-	
	313	Cuentas por Cobrar Relacionados -Del Exterior		
	315	**Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados-Locales**	6.726,13	
	316	Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados -Del Exterior		
		TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES	6.726,13	-

10 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES — Dic-18 — Dic-17

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	335	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (ISD)	-	-
	336	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)-14%	1.003,44	
	337	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	154,36	
	338	Otros	-	-
		TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	1.157,80	-

Demostración

337	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	-	
	Crédito tributario del Ejercicio	154,36	
	Crédito tributario de años anteriores	-	
	TOTAL	154,36	-

ACTIVOS NO CORRIENTES

13 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS — Dic-18 — Dic-17

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES Y RETIROS(neto)	VALOR USD
	371	Muebles y Enseres	1.570,00	1.570,00	
	372	Equipo de Computación	1.261,61	1.261,61	
	373	Vehículos, Equipos de Transportes y Caminero			
		Propiedades planta y equipo por contratos de arrendamient			
	SRI	Total Costo Propiedad, Planta y Equipo	2.831,61	2.831,61	-
	384	(-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E- Del Costo	(495,81)	-	-
	385	(-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E-Revaluaciones	-	-	-
	386	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, P y E	-	-	-
		Total Depreciación Acumulada Y Deterioro	(495,81)	-	-
		PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	2.335,80	2.831,61	-

14 ACTIVOS INTANGIBLES — Dic-18 — Dic-17

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

	SRI	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES Y RETIROS(neto)	VALOR USD
	385	Plusvalía		-	-
	386	Marcas, Patentes, Licencias y otros similares	30.000,00	30.000,00	-
	387	Adecuaciones Mejoras en bienes arrendados mediante arrendamie	-	-	-
	388	Derechos en acuerdos de concesión	-	-	-
	389	Otros	11.714,00	11.714,00	-
		TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	41.714,00	41.714,00	0,00
	390	(-)Amortización acumulada de activos Intangibles	(8.353,80)	(8.353,80)	-
	391	(-)Deterioro acumulada de activos intangibles	-	-	-
		TOTAL AMORTIZACION Y DETERIORO	-8.353,80	-8.353,80	0,00
		TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES NETO	33.360,20	33.360,20	0,00

PASIVOS CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

15 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CLIENTES CORRIENTES — Dic-18 — Dic-17

Un resumen estas cuentas es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	511	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes relacionados locales		
	512	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes relacionados del exterior	-	
	513	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes no relacionados locales	5.347,86	
	514	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes no relacionados del exterio	-	-
		TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES	5.347,86	-

19 PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO — Dic-18 — Dic-17

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	533	Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio		
	534	Obligaciones con el IESS	324,00	
	535	Jubilación Patronal	0,00	
	536	Otros Pasivos por Beneficios a Empleados (Décimos, Vacaciones, sueldos por paga	2.144,10	
		TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS	2.468,10	0,00

21 OTROS PASIVOS CORRIENTES — Dic-18 — Dic-17

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	548	Transferencias casa matriz y sucursales (del exterior)	0,00	0,00
	549	Otros (Incluye la Administración Tributaria: 104-103) de Diciembre	260,60	
		TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	260,60	0,00

22 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES

ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES — Dic-18 — Dic-17

0	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	557	Accionistas, socios, partícipes por pagar locales	99.000,00	-
	558	Accionistas, socios, partícipes por pagar del exterior	-	-
		TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR ACCIONISTAS, SOCIOS	99.000,00	-

	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES	99.000,00	-

PATRIMONIO

24 **CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO** **Dic-18** **Dic-17**

Un resumen del capital suscrito es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
	601	Capital Suscrito o asignado			
		Socio Diego Sánchez	0,72	715,00	
		Socio Javier Correa	0,10	100,00	
		Socio José Paredes	0,01	10,00	-
		Socio Pedro Ribadeneria	0,18	175,00	-
	601	**TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO**	1,00	1.000,00	-

27 **INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS** **Dic-18** **Dic-17**

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES		
	6001	Gravadas con tarifa de IVA-NETO		
	6003	Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA-neto	-	-
		PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS	-	-
	6005	Gravadas con tarifa 12% IVA	7.984,75	
	6007	Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA	-	-
		EXPORTACIONES NETAS	-	-
	6009	De bienes	-	-
	6011	De servicios	-	-
		OTROS	-	-
	6013	Por prestación de servicios de construcción	-	-
	6015	Obtenidos bajo la modalidad de comisiones	-	-
	6017	Obtenidos por arrendamiento operativo	-	-
		TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	7.984,75	-

	6999	**TOTAL INGRESOS**	7.984,75	-

28 **COSTOS Y GASTOS** **Dic-18** **Dic-17**

Un resumen de costos y gastos es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		COSTOS DE VENTAS		
	7247	Otros	6.039,25	-
	7991	**TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS**	6.039,25	-

29 GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION

GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION **Dic-18** **Dic-17**

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	7038	(+/-) Ajustes	-	-
		GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
	7041	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	12.000,00	
	7044	Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	1.757,36	
	7047	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	1.458,00	
	7050	Honorarios, profesionales y dietas	7.342,09	
		GASTOS POR DEPRECIACIONES	-	-
	7065	Del costo histórico- Propiedad planta y equipo Acelerada	-	-
	7068	Del costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada	495,81	-
		GASTOS POR AMORTIZACIONES	-	-
	7095	Del costo históricos de activos intangibles	5.000,00	-
	7110	Otras amortizaciones	3.353,80	-
		TOTAL GASTOS DE AMORTIZACIONES	-	-
			-	-
		OTROS GASTOS		
	7173	Promoción y publicidad	9.000,00	
	7176	Transporte	-	
	7179	Consumo de combustible y lubricantes	64,13	
	7182	Gastos de viaje	1.098,60	
	7185	Gastos de gestión	2.477,31	
	7188	Arrendamiento operativo	3.620,00	
	7191	Suministros herramientas materiales y repuestos	928,11	
	7194	Pérdida en la enajenación de derechos representativos de capital	-	
	7197	Mantenimiento y reparaciones	302,86	
	7200	Mermas	-	
	7203	Seguros y reaseguros primas y cesiones	-	
	7206	Gastos indirectos asignados desde el exterior por partes relacionadas	-	
	7209	Impuestos contribuciones y otros	484,55	
	7242	Servicios públicos	1.124,91	-
	7245	Pérdidas por siniestros	-	
	7248	Otros	38,18	
		TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	50.545,71	-

30 GASTOS NO OPERACIONALES

Dic-18 **Dic-17**

Un resumen de gastos no operacionales es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		GASTOS FINANCIEROS		
	7269	**Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros- NO relaciona**	253,32	
		TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	253,32	-

	7992	**TOTAL GASTOS**	50.799,03	-

Hechos posteriores a la fecha del balance

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2018 y hasta la fecha de emisión de los Estados Financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecte en forma significativa los saldos o interpretaciones de los mismos.

Sr. Diego Andrés Sánchez Williams
GERENTE
C.C.: 1708222987

Lcda. María de los Ángeles Lema
CONTADORA
RUC: 1711117737001