



Auditoría
y Gestión Legal
CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

INMOBILIARIA NORTEÑA SAIN S.A.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE SOBRE LOS ESTADOS
FINANCIEROS PERÍODO 2018

CONTENIDO:

- DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
- ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
- ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
- ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
- ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**DICTAMEN DE AUDTORES INDEPENDIENTES
A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE "INMOBILIARIA NORTEÑA SAIN S.A."**

El informe de los auditores independientes sobre los estados financieros de "INMOBILIARIA NORTEÑA SAIN S.A.", incluido a continuación, una copia para efectos de publicación, las notas de los estados financieros que contienen todas las revelaciones requeridas por las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, son incluidas como parte de los mismos.

A los señores miembros y accionistas de:

"INMOBILIARIA NORTEÑA SAIN S.A."

El presente informe se dirige hacia la administración de la compañía "INMOBILIARIA NORTEÑA SAIN S.A." quien está en la responsabilidad de precautelar los intereses de los accionistas.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la sociedad "INMOBILIARIA NORTEÑA SAIN S.A.", que comprenden el balance de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. En nuestra opinión, los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente los aspectos materiales importantes de la compañía "INMOBILIARIA NORTEÑA SAIN S.A." al 31 de diciembre de 2018, así como sus resultados y su flujo de efectivo por el año que termina en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

Bases de la Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que se cumplan con requisitos éticos, así como planeaciones para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Consideramos que la evidencia de Auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra Opinión.

Hipótesis de Negocio en marcha.

La dirección financiera razonable de la Administración de la compañía, en forma implícita se manifiesta en el sentido de conservar los activos, así como cumplir sus obligaciones; asimismo sus accionistas se manifiestan en el deseo de mantener su compañía en marcha.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía sobre los estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, así como del control interno que la administración de la Entidad



Auditoria y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

considera necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor en relación de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error y emitir nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte errores materiales cuando existan. Los errores materiales pueden deberse a fraude o error y se considera materiales, si individualmente o en su conjunto, podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de nuestra auditoría de conformidad con las normas Internacionales de información Financiera aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud profesional durante toda la auditoría.

El presente informe se dirige hacia la administración de la compañía "**INMOBILIARIA NORTEÑA SAIN S.A.**" quien está en la responsabilidad de precautelar los intereses de los accionistas.

El 11 de octubre de 2011, la Superintendencia de Compañías emite la Resolución SC. ICI, CPAIFRS. G.11.010 publicada en el Registro Oficial número 566 del 28 de octubre del mismo año, mediante la cual se expide el reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" completas y de las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

En el caso de "**INMOBILIARIA NORTEÑA SAIN S.A.**", aplica el registro, preparación y presentación de Estados Financieros a partir del 01 de enero de 2012.

Quito, 01 de abril 2019


Dr. Carlos Oleas Escalante
"AUDITORIA Y GESTION LEGAL
CATELEG CIA. LTDA."
REGISTRO SC. RNAE No 782



Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

INMOBILIARIA NORTEÑA SAIN SA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		NOTAS	Al 31 de Diciembre	
			2017 US\$	2018 US\$
1	ACTIVO			
101	ACTIVO CORRIENTE			
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	6	11.586,66	17.806,37
10102	Activos Financieros			
1010201	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	7	596.171,80	222.121,36
1010202	Otras Cuentas por Cobrar	7	30.826,22	400.334,42
1010203	(Provisión Cuentas Incobrables)	7	(79.495,66)	(75.378,66)
10103	Inventarios	8	249.856,10	247.927,26
1010301	(Provisión Por Valor Neto de Realización y Otros)	8	(1.179,68)	(1.179,68)
10104	Servicios y Otros Pagos Anticipados	9	49.171,00	49.171,00
10105	Activos por Impuestos Corrientes	10	81.338,06	119.391,05
10106	Otros activos Corrientes	11	192.800,85	185.676,28
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.131.075,34	1.168.809,99
102	ACTIVO NO CORRIENTE			
10201	Propiedades, Planta y Equipo	12	6.020.013,88	680.563,32
1020112	(-)Deducción Acumulada	12	(1.109.818,70)	(851.758,88)
10202	Propiedad de Inversión (Neto)	13	11.814.347,04	11.392.284,98
10203	Activos por Impuestos Diferidos	14	0,31	0,31
10206	Activos Financieros no corrientes	15	0,16	3.287.186,30
10207	Otros Activos No corrientes	16	1.887.655,00	1.701.241,00
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		17.552.197,69	16.419.519,03
1	TOTAL ACTIVO		18.723.274,03	17.586.389,02
2	PASIVO			
201	PASIVO CORRIENTE			
20103	Cuentas y Documentos por pagar	17	253.249,15	245.033,01
20104	Obligaciones con Instituciones Financieras	18	1.141,60	1.141,60
20107	Otras Obligaciones Corrientes	19	49.382,21	12.138,71
20112	Otras Pasiva Corrientes	20	1.079.190,12	86.212,54
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		1.362.963,08	344.525,86
202	PASIVO NO CORRIENTE			
20203	Obligaciones con Instituciones Financieras	21	7.000.000,00	7.000.000,00
20204	Cuentas por pagar de Cross Reference	22	918.847,40	320.169,46
20205	Arriendo de Clientes	23	307.821,92	359.428,51
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		8.296.669,38	8.279.618,07
2	TOTAL PASIVO		9.679.632,46	8.624.143,93
301	PATRIMONIO NETO			
30101	Capital Suscrito o Asociado	24	2.000,00	2.000,00
30401	Reserva Legal	24	19.752,44	19.752,44
30402	Reserva Recuperativa y Estatutaria	24	113.938,64	113.530,04
308	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	24		
30902	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo		9.063.270,45	9.063.270,45
30801	RESULTADOS ACUMULADOS	24		
30801	Ganancias acumuladas		0,00	0,00
30802	(Pérdidas Acumuladas)		0,00	(106.475,60)
30803	Perdidas acumuladas provenientes de la adopción NIF		(556,64)	1.556,64
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	24		
30701	Ganancia neta del Periodo	RI	0,00	0,00
30702	(Pérdidas Neta del Periodo)	RI	(156.475,60)	(81.395,48)
	TOTAL PATRIMONIO NETO		9.013.641,57	8.962.245,09
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		18.723.274,03	17.586.389,02

Montañés Lucio Alfred
Montañés Lucio Alfred
Representante Legal
C.I. 1703690071

Ing. Carlos Chicaiza
Ing. Carlos Chicaiza
Contador (s)
C.I.C. 1716294103001

Ver notas a los Estados Financieros



Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

INMOBILIARIA NORTEÑA SAIN SA

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2017 y 2018

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

			Diciembre	
		Notas	2017	2018
	INGRESOS			
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
4101	Ventas Netas:	25	266.532,43	924.465,50
41	VENTAS NETAS		266.532,43	924.465,50
51	(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION			
	Costo de venta y producción	26	0,00	58.536,04
42	GANANCIA BRUTA		266.532,43	865.929,46
43	Otros Ingresos	27	4.062,96	64.029,04
	GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
5202	Gastos de Administración	28	376.731,41	475.108,50
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		376.731,41	475.108,50
5203	GASTOS FINANCIEROS	29		
	Interés, comisiones de Operaciones Financieras		25,62	500.068,22
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS		25,62	500.068,22
5204	OTROS GASTOS	30	1.885,60	29.020,84
60	GANANCIA (PERDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	31	(106.027,24)	(74.239,06)
61	15% Participación a Trabajadores	31	0,00	0,00
62	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos		(106.027,24)	(74.239,06)
63	Impuesto a la Renta	31	(48.448,36)	(7.137,43)
64	GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO		(156.475,60)	(81.396,48)
65	(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO		0,00	0,00
66	(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO		0,00	0,00
67	(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		(156.475,60)	(81.396,48)
68	RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		(156.475,60)	(81.396,48)

Montañas Lund Alfred
Representante Legal
Cl. 1703690071

Ver más en los Estados Financieros

Ing. Carlos Chabalza
Contador (a)
RUC: 1716284409001



Auditoria y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

INMOCILIARIA NORTEÑA SA/INSA

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2017 y 2018

(Expresado en Dólares)

		2017	2018
9501	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	6.346,41	23.271,02
950101	Clases de Cobros por actividades de operación		
95010101	P Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	0,00	974.018,32
95010102	P Otros cobros por actividades de operación	5.224,56	61.029,04
	Total Clases de Cobros por actividades de operación	<u>5.224,56</u>	<u>1.038.047,36</u>
950102	Clases de Pagos por actividades de operación		
95010201	N Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	50.294,30	-485.259,76
950105	N Intereses pagados	-25,62	-500.069,22
950107	N Impuesto a las ganancias pagado	-49.147,83	-43.448,36
	Total Clases de Pagos por actividades de operación	<u>1.120,85</u>	<u>-1.014.776,34</u>
9502	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		
950208	P Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo	0,00	0,00
950221	D Otras entradas (salidas) de efectivo	0,00	0,00
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
9503	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
950310	D Otras entradas (salidas) de efectivo	0,00	-17.051,31
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	<u>0,00</u>	<u>-17.051,31</u>
9506	Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	6.346,41	6.219,71
9506	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Período	<u>5.241,25</u>	<u>11.586,86</u>
9507	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Período	<u>11.586,86</u>	<u>17.806,37</u>
96	CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
96	GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 16% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	-108.027,24	-74.239,06
97	AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
9701	D Ajustes por gasto de depreciación y amortización	137.815,26	10.208,01
9705	D Ajustes por gastos en proveedores	5.371,00	0,00
	TOTAL AJUSTES	<u>143.186,26</u>	<u>10.208,01</u>
		<u>35.159,03</u>	<u>-64.001,01</u>
98	CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
9801	D (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	0,00	374.050,44
9802	D (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	0,00	-421.428,42
9804	D (Incremento) disminución en inventarios	0,00	1.926,84
9805	D (Incremento) disminución en otras activos	1.141,80	0,02
9807	D (Incremento) disminución en otras cuentas por pagar	-22.955,21	112.759,21
	TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	<u>-20.813,81</u>	<u>87.302,03</u>
9901	Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	<u>6.346,41</u>	<u>23.271,02</u>

Monteserín Lund Alfre
Representante Legal
Cl. 1730692077

Ing. Carlos Chicaliza
Contador (a)
RUC: 1716284409001



Rev. de Desarrollo, Vol. 20, 2010

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA

POLYMER LETTERS EDITION

Morlenser Löhr & Wiel
Rechtsanwälte Legal
CL-17005007

Page 17 of 20

"INMOBILIARIA NORTEÑA SAIN SA"

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares)

1. CONSTITUCION DE LA COMPAÑIA

"INMOBILIARIA NORTEÑA SAIN SA" es una compañía constituida en la ciudad de Quito, República del Ecuador, el 3 de enero de 1979, y aprobado por la Superintendencia de Compañías de Quito, mediante resolución No. 7931 del 26 de enero de 1979.

El plazo de duración de la compañía será de cincuenta años, a contarse desde la fecha de inscripción.

Su actividad predominante es: Comprar, vender y en general adquirir a cualquier título bienes inmuebles, construir casas y edificios, para darlos en arrendamiento o venderlos; administrar bienes inmuebles.

El capital social autorizado de la compañía fue de ciento setenta y dos dólares con veinte y cuatro centavos (\$172.24). Y en 1995 hubo un aumento de capital de mil ochocientos veinte y siete dólares con setenta y seis centavos (\$1,827.76) aumentando el capital a dos mil dólares (\$2,000.00)

El cuadro de integración del capital es el siguiente:

INTEGRACION DEL CAPITAL

	CAPITAL
CIPRESS INTERNATIONAL CORP.	1,999,00
MORTENSEN LUND ALFRED	1,00
TOTAL	2,000,00

2.- OBJETO DE LA COMPAÑIA.-

La compañía se dedicara a Comprar, vender y en general adquirir a cualquier título bienes inmuebles, construir casas y edificios, para darlos en arrendamiento o venderlos; administrar bienes inmuebles.

3. ASPECTOS ECONÓMICOS RELEVANTES DE LA ECONOMIA ECUATORIANA

A partir de enero del 2000 el Gobierno Central decretó la dolarización de la economía del país, por lo que a partir de la referida fecha, la moneda de circulación en el Ecuador corresponde al dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

4.- BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La compañía aplica desde el ejercicio económico 2012 las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF'S en lo que tiene relación con las actividades económicas que realiza la empresa.

La compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales comprenden las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs) desde el año 2012, según las correspondientes resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, las mismas que requieren que la Gerencia realice ciertas estimaciones y aplique ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y realizar las revelaciones que ayuden a lograr un mayor entendimiento de los mismos.

El sistema contable que mantiene la empresa, se rige por las normas y mandatos que establece la Federación Nacional de Contadores Públicos del Ecuador así como lo establecido en los artículos veinte y veintiuno de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Tanto los ingresos, los Costos de Producción y Ventas y los Gastos de Administración, Ventas, Funcionamiento y Financieros han sido preparados en base a la emisión de facturas, Notas de Débito y Crédito, Comprobantes de Pago y demás documentación que se requiere para establecer los resultados finales.

5.- RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

La compañía prepara sus estados financieros en base a las siguientes políticas contables:

a) Efectivo y equivalentes de efectivo.

El efectivo y equivalente de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

La información correspondiente incluye el efectivo y los depósitos en bancos que pueden ser utilizados en forma inmediata.

b) Activos financieros.

Se refiere a inversiones, préstamos y cuentas por cobrar comerciales, y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas comerciales por cobrar, son activos 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, menos cualquier deterioro. El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce en el estado de resultados integrales y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando

el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio de bienes es de 180 días.

La provisión para cuentas de dudoso cobro a los clientes se establece si existe una evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar en parte o en todo los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de las ventas.

Las cuentas comerciales por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

c) Pasivos Financieros.

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor nominal más los costos de la transacción directamente atribuibles de ser el caso. Al 31 de diciembre del 2018 los pasivos financieros incluyen: acreedores comerciales, otras cuentas por pagar, sea a la Administración Tributaria, a empleados, instituciones financieras y Otras cuentas por pagar.

Los acreedores comerciales, cuentas por pagar y otras cuentas por pagar son por obligaciones por bienes o servicios adquiridos en el transcurso normal de los negocios; se presentan a su valor real nominal, el cual corresponde a su valor en libros tras determinar que no existen intereses implícitos en relación a los plazos de los valores a pagar.

d) Propiedades, planta y equipo.

Fueron contabilizados al costo histórico de adquisición y aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF'S, mantiene sus mismos valores originales. Este costo de las propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de lo señalado en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Las tasas anuales de depreciación son las siguientes:

Edificios	5 %
Equipo de cómputo y software	33,33 %
Equipos de oficina	10 %
Maquinaria y Equipo	10 %
Muebles y enseres	10 %
Instalaciones	10 %
Vehículos	20 %

e) Prestamos

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo.

Los préstamos 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.

f) Cuentas Comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Despues del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultaría inmaterial.

El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 60 días

g) Impuestos

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

Impuesto corriente - El impuesto por pagar 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 imponibles o deducibles y partidas que nunca son 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.

Impuesto diferido - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensar, frente a la autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas; y los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto a la renta y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

Impuestos corrientes y diferidos - Los impuestos corrientes y diferidos deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser 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



Tuera del resultado, o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

h) Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprendérse de recursos que soporten beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final del período sobre el que se informa, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su importe en libros representa el valor actual de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente seguro que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

i) Beneficios a empleados

Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio— La Compañía mantiene beneficios por concepto de jubilación patronal y desahucio, definidos por las leyes laborales ecuatorianas y se registran con cargo a resultados del ejercicio y su pasivo representa el valor presente de la obligación a la fecha del estado de situación financiera, y que se determina anualmente en base a estudios actuariales realizados por un perito independiente, usando el método de unidad de crédito proyectado. El valor presente de la obligación de beneficio definido se determina descontando los flujos de salida de efectivo estimados usando la tasa de interés determinado por el perito.

Las suposiciones para determinar el estudio actuarial incluyen determinaciones de tasas de descuento, variaciones en los sueldos y salarios, tasas de mortalidad, edad, sexo, años de servicio, incremento en el monto mínimo de las pensiones jubilares, entre otros. Debido al largo plazo que caracteriza a la reseña para obligaciones por beneficios de retiro, la estimación está sujeta a variaciones que podrían ser importantes. El efecto, positivo o negativo sobre las reservas derivadas por cambios en las estimaciones, se registra directamente en los resultados.

Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados; de lo contrario, son amortizados utilizando el método de línea recta en el período promedio hasta que dichos beneficios son otorgados.

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 o contables de acuerdo con disposiciones legales.

j) Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Venta de bienes -Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

- La Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes.
- La Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos,
- El importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad y sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; . Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

k) Reconocimiento de costos y gastos.

Los costos y gastos se reconocen en la medida en que se devengan y se reciben los correspondientes comprobantes legales, independientemente de su pago y se registra en el período con el que se relaciona.

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE.-

NOTA 6.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Dentro de esta Cuenta, la empresa a debitado y acreditado valores de acuerdo con la disponibilidad y requerimientos del movimiento de Caja y Bancos, cuyos saldos finales y conceptos corresponden a:

 10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

dic-17

dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
10101	Caja General	16,79	1.000,00
	Subtotal Caja	16,79	1.000,00
	BANCOS LOCALES		
10101	Banco Produbanco	11.569,87	14.592,35
10101	Banco Internacional	0,00	2.214,02
	Subtotal Bancos e Inversiones	11.569,87	16.806,37
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	11.586,66	17.806,37

NOTA 7.- ACTIVOS FINANCIEROS

Esta Cuenta conlleva los movimientos realizados en las Cuentas por Cobrar entre relacionadas, no relacionadas, y la provisión para cuentas incobrables, siendo sus saldos los siguientes:

 10102 ACTIVOS FINANCIEROS

dic-17

dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
101020502	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
	De actividades ordinarias que no generan intereses	231.011,00	222.121,36
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	365.160,80	0,00
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	30.826,22	400.334,42
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	626.998,02	622.455,78

 1010209 PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

dic-17

dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010209	Provisión Cuentas Incobrables	(79.495,66)	(75.378,86)
10102	TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(79.495,66)	(75.378,86)

NOTA 8- INVENTARIOS

Dentro de esta cuenta se encuentran registrados los inventarios que intervienen en el proceso de producción y el inventario de productos terminados y comprados a terceros.

10103 INVENTARIOS

dic-17 dic-18

COSTO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
510108	1010301	Inventario de Materia Prima Inv. De productos terminados, y mercadería en	3.937,24	3.937,24
510112	1010305	almacén-producidos por la Compañía.	245.918,86	243.990,02
	10103	TOTAL INVENTARIOS	249.856,10	247.927,26

 1010313 PROVISIÓN POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y
OTRAS PÉRDIDAS

dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010313	(-) Provisión por valor neto de realización y otras pérdidas en el inventario	(1.179,69)	(1.179,69)
	TOTAL PROVISION POR VNR	(1.179,69)	(1.179,69)

NOTA 9- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Dentro de esta cuenta se encuentran registrados los anticipos entregados a proveedores.

10104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010403	Anticipo a Proveedores	49.171,00	49.171,00
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	49.171,00	49.171,00

NOTA 10.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

En este grupo se encuentran registradas las cuentas por impuestos a favor de la empresa por conceptos de IVA, Retenciones y anticipos de impuesto a la Renta, de acuerdo al siguiente detalle:

10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	21.171,08	66.031,39
1010502	Credito Tributario a favor (Casillero 869)	32.189,38	53.360,46
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario	27.978,60	0,00
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	81.339,06	119.391,85

NOTA 11.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES

En este grupo se encuentran registrados anticipos entregados para gastos ocasionales los valores son los siguientes:

10108 OTROS ACTIVOS CORRIENTES

dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
10108	Otros Activos Corrientes	192.800,85	186.676,28
	TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	192.800,85	186.676,28

NOTA 12.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los rubros que conforman los Activos Fijos de la empresa fueron contabilizados a su Costo Histórico, concepto que se mantiene y de conformidad con lo dispuesto en las Normas de Información Financiera; siguiendo las normas establecidas en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación, para la Depreciación correspondiente los saldos y conceptos al 31 de Diciembre son los siguientes:

10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020101	Terrrenos	2.073.903,84	(2.073.903,84)	0,00
1020102	Edificios	2.234.277,66	(2.234.277,66)	0,00
1020104	Instalaciones	19.693,06	0,00	19.693,06
1020105	Muebles y Enseres	9.440,64	0,00	9.440,64
1020106	Máquinas y Equipos	599.963,47	519,50	600.481,97
1020108	Equipo de Computación	17.346,11	0,00	17.346,11
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	52.587,56	(51.787,56)	800,00
1020110	Otras propiedades, planta y equipo		0,00	
1020111	Repuestos y Herramientas	12.801,54	0,00	12.801,54
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	5.020.013,88	(4.359.450,56)	660.563,32
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(1.109.818,70)	458.059,82	(651.758,88)
	Total Depreciación Acumulada	(1.109.818,70)	458.059,82	(651.758,88)
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	3.910.195,18	(3.901.390,74)	8.804,44

NOTA 13.- PROPIEDAD DE INVERSIÓN

En este grupo se encuentra registradas las propiedades de inversión que mantiene la compañía, de acuerdo al siguiente detalle:

PROPIEDAD DE INVERSIÓN

dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020201	Terrenos	11.111.560,00	0,00	11.111.560,00
1020202	Edificios	872.120,73	(352.050,00)	520.070,73
1020203	(-)-Depreciación Acumulada	(169.333,69)	(70.012,06)	(239.345,75)
10202	Total Propiedad de Inversión	11.814.347,04	(422.062,06)	11.392.284,98

NOTA 14.- ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO

El detalle por impuestos diferidos es como sigue:

10205 ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO

dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020501	Diferencias temporarias deducibles	0,31	0,31
10205	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	0,31	0,31

NOTA 15.- ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

El detalle de activos financieros no corrientes es como sigue:

10206 ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020603	Documentos y Cuentas por Cobrar	0,16	3.287.188,30
10206	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	0,16	3.287.188,30

NOTA 16.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El detalle de otros activos no corrientes es como sigue:

10207 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020704	Otras Inversiones	138.914,00	0,00
1020706	Otras Activos no corrientes	1.728.741,00	1.731.241,00
10207	TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	1.867.655,00	1.731.241,00

PASIVO
NOTA 17.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

En este grupo de cuentas se encuentran registrados los pagos pendientes a proveedores locales, el saldo al 31 de diciembre es el siguiente:

20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales	253.249,15	245.033,01
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	253.249,15	245.033,01

NOTA 18.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES Y DEL EXTERIOR

En este grupo se encuentran registrados los valores pendientes de pago por concepto de préstamos otorgados por instituciones locales y del exterior como se detalla a continuación:

20104 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Obligaciones Bancos locales		
2010401	Banco Pichincha (1)	1.141,60	1.141,60
2010401	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	1.141,60	1.141,60

NOTA 19.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

En este grupo se encuentran registradas cuentas pendientes con la Administración Tributaria, IESS y beneficios de ley a empleados pendiente de pago, los saldos al 31 de Diciembre son los siguientes:

20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria	933,85	4.981,29
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	48.448,36	7.157,42
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	0,00	0,00
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	49.382,21	12.138,71

NOTA 20.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

El detalle y valores de cuentas por pagar diversas relacionadas es como sigue:

20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES

dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20113	Otras cuentas por pagar	1.079.190,12	1.103.023,58
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	1.079.190,12	1.103.023,58

NOTA 21.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES Y DEL EXTERIOR

En este grupo se encuentran registrados los valores pendientes de pago por concepto de préstamos otorgados por instituciones locales y del exterior como se detalla a continuación:

 20203 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020302	Obligaciones Bancos del Exterior Banco HENCORD	7.000.000,00	7.000.000,00
20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR	7.000.000,00	7.000.000,00
20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	7.000.000,00	7.000.000,00

NOTA 22.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

El detalle y valores de cuentas por pagar diversas relacionadas es como sigue:

 20204 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020401	Cuentas por pagar relacionadas locales	918.847,46	920.189,46
	TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS		
2020401	RELACIONADAS	918.847,46	920.189,46

NOTA 23.- ANTICIPO DE CLIENTES

El detalle y valores de cuentas anticipo clientes es como sigue:

 20206 ANTICIPO DE CLIENTES dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20806	Anticipo de Clientes	377.821,92	359.428,61
20206	TOTAL ANTICIPO CLIENTES	377.821,92	359.428,61

PATRIMONIO.-

NOTA 24.- PATRIMONIO

El capital social de la compañía al 31 de diciembre del 2018 asciende a

dos mil dólares de los estados Unidos de Norteamérica (\$ 2.000,00) conformado por las aportaciones de la empresa Cypress International Corp. Mil novecientos noventa y nueve con 00/100 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (\$1,999,00) y el Señor Mortesen Lund Alfred un dólar de los Estados Unidos de Norteamérica (\$ 1,00).

Reserva Legal.- De acuerdo con la Ley de Compañías, se requiere que por lo menos el 10% de la utilidad de un ejercicio, sea contabilizada como Reserva Legal, hasta que ésta se sitúe en el 50% del capital social, la cual no es disponible para la cancelación de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Resultados acumulados.- Se registra la acumulación de los resultados que ha obtenido la empresa de años anteriores

Resultados Adopción NIIF's.- Este valor corresponde por la Adopción a las Normas Internacionales de Información Financiera, Adoptadas en el año 2012.

Resultados del ejercicio.- Se registra el resultado que ha obtenido la empresa en el año corriente.

La conformación del capital es la siguiente:

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública

301	<u>CAPITAL SOCIAL</u>	dic-17	dic-18
-----	-----------------------	--------	--------

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30101	Capital Suscrito o asignado	2.000,00	2.000,00
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	2.000,00	2.000,00

<u>RESERVAS</u>	dic-17	dic-18
-----------------	--------	--------

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30401	Reserva Legal	19.752,44	19.752,44
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	113.538,64	113.538,64
304	TOTAL RESERVAS	133.291,08	133.291,08

<u>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</u>	dic-17	dic-18
------------------------------------	--------	--------

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30502	Superévit por revaluación de propiedades, planta y equipo	9.063.270,45	9.063.270,45
305	TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	9.063.270,45	9.063.270,45

<u>RESULTADOS ACUMULADOS</u>	dic-17	dic-18
------------------------------	--------	--------

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumulados	0,00	0,00
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	0,00	(156.475,60)
30603	Resultados acumulados por adopción NIIF	1.555,64	1.555,64
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	1.555,64	(154.919,96)

307 RESULTADOS DEL EJERCICIO		dic-17	dic-18
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30701	Ganancia neta del Periodo	0,00	0,00
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	(156.475,60)	(81.396,48)
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	(156.475,60)	(81.396,48)

NOTA 25.- INGRESOS

Los siguientes son los valores y conceptos de Ingresos que intervienen en el resultado final del ejercicio:

41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD

4101	Ventas	27,63	95.321,98
4102	Prestación de Servicios	266.504,80	829.799,52
4111	(-) Devolución en Ventas	0,00	(650,00)
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	266.532,43	924.465,50

NOTA 26.- GASTOS DE VENTA

El detalle de Gastos de Venta es el siguiente al 31 de diciembre:

51 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION		dic-17	dic-18
ACTIVO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD

	5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
	510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	0,00	0,00
	510102	(-) Compras netas locales de bienes no producidos por la cia	245.918,86	56.607,20
1010308	510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	0,00	0,00
	5101	MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)		
	510105	(+) Inventario inicial de materias primas	0,00	3.937,24
	510106	(+) Compras netas locales de materia prima	3.937,24	0,00
1010301	510108	(-) Inventario final de materia prima	(3.937,24)	(3.937,24)
	510109	(+) Inventario inicial de productos en proceso		0,00
1010302	510110	(-) Inventario final de productos en proceso		0,00
	510111	(+) Inventario inicial productos terminados		245.918,86
1010305	510112	(-) Inventario final de productos terminados	(245.918,86)	(243.980,02)
	51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	0,00	56.636,04

NOTA 27.- OTROS INGRESOS

El detalle de otros ingresos es el siguiente:

 43 OTROS INGRESOS

dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4305	Otras Renta	4.082,96	64.029,04
43	TOTAL OTROS INGRESOS	4.082,96	64.029,04

NOTA 28.- GASTOS DE ADMINISTRACION

Los gastos de administración que intervinieron en el periodo son los siguientes:

 5202 GASTOS DE ADMINISTRACION

dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	4.000,00	0,00
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	819,20	0,00
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	875,00	0,00
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	376,66	8.083,43
520208	Mantenimiento y reparaciones	2.161,40	18.122,47
520209	Arrendamiento operativo	5.654,03	35.920,24
520210	Comisiones	2.500,00	7.300,00
520212	Combustibles	0,00	28,93
520215	Transporte	0,00	124,65
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	99,82	13.436,24
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	99.851,55	103.309,79
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	615,11	0,00
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	83.830,07	114.514,86
520221	Depreciaciones:		
52022101	Propiedades, planta y equipo	57.517,07	10.208,01
52022102	Propiedades de inversión	89.035,50	77.269,74
520223	Gasto deterioro:		
	Cuentas Por Cobrar(Provisión Cuentas Incobrables)	5.371,00	0,00
52022305	Otros gastos	24.025,00	86.790,14
	Subtotal Gastos de Administración	376.731,41	475.108,50
	Total Gastos de Venta y Administrativos	376.731,41	475.108,50

NOTA 29.- GASTOS FINANCIEROS

Los gastos financieros del periodo son los que se detallan a continuación:

5203 GASTOS FINANCIEROS

dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520301	Intereses	0,00	496.805,62
520302	Comisiones	22,92	3.262,60
520303	Gasto de Financiamiento de Activos	2,70	0,00
5203	Total Gastos Financieros	25,62	500.068,22

NOTA 30.- OTROS GASTOS

El detalle de otros gastos se muestra de la siguiente manera:

5204 OTROS GASTOS

dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520402	Otros Gastos	1.885,60	29.020,84
	TOTAL OTROS GASTOS	1.885,60	29.020,84

NOTA 31.- CONCILIACION TRIBUTARIA (15% UTILIDAD TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA)

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad neta contable.

El porcentaje para el cálculo del impuesto a la renta para el año 2018 es del 22%.

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

dic-17 dic-18

Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta (+) Gastos no Deducibles Locales	(106.027,24)	(74.239,06)
807		90.921,10	106.772,79
819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos---->	(17.106,14)	32.533,73
839	Impuesto a la Renta Causado	(48.448,36)	(7.157,42)
	GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	(156.475,60)	(81.396,48)
	(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	0,00	0,00
	(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	0,00	0,00
	(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	(156.475,60)	(81.396,48)



NOTA 32.- COMPROMISOS ADQUIRIDOS.

La compañía no mantiene ningún compromiso importante que implique cambios fundamentales en sus estructuras financieras.

NOTA 33.- EVENTOS SUBSECUENTES.

Al 31 de diciembre de 2018 y a la fecha de informe de los auditores independientes no se produjeron cambios que afecten los rubros de Activos, Pasivos y Patrimonio de los accionistas.


Mortensen Lund Alfred
Representante Legal
CI. 1703690071


Ing. Carlos Chicaiza
Contador (a)
RUC: 1716294409001