



Rodrigo de Chávez Oe2-145 Pedro Dorado  
Sector de La Villaflora  
Quito - Ecuador

REF. NIIF PYMES

DETALLE DE NOTAS

# **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**RUC: 1791407202001**

**EXPEDIENTE: 86799**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

REF. NIIF PYMES

DETALLE DE NOTAS

**Contenido**

1. INFORMACION GENERAL.....	9
2. BASES DE ELABORACION .....	10
3. POLITICAS CONTABLES .....	11
INVENTARIOS .....	11
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.....	11
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR.....	11
SOBREGIROS Y PRÉSTAMOS BANCARIOS .....	12
RECONOCIMIENTO DE INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS .....	12
COSTOS POR PRÉSTAMOS .....	12
IMPUESTO A LAS GANANCIAS .....	12
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.....	13
DEPRECIACIÓN ACUMULADA .....	13
ACTIVOS INTANGIBLES .....	14
DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS .....	14
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS .....	15
RESERVA LEGAL.....	15
4. FUENTES CLAVE DE LA INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACIÓN .....	15
5. PAGO DE DIVIDENDOS .....	16
6. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS .....	16

REF. NIIF PYMES
DETALLE DE NOTAS

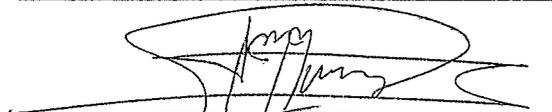
<b>PAMINCE CIA. LTDA.</b>				
<b>ESTADO DE SITUACION FINANCIERA</b>				
<b>AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018</b>				
<i>(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)</i>				
			<b>Al 31 de Diciembre</b>	
		<b>NOTAS</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>		<b>US\$</b>	<b>US\$</b>
<b>101</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	6	552.11	74.10
10102	Activos Financieros			
10102	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	7	3,557.44	934.44
10102	Otras Cuentas por Cobrar	7	-	-
1010209	(Provisión Cuentas Incobrables)	7	(37.67)	(37.67)
10103	Inventarios	8	622.66	1,224.47
1010313	(-)Provisión Por Valor Neto de Realización y Otros	8	-	-
10104	Servicios y Otros Pagos Anticipados	9	-	-
10105	Activos por Impuestos Corrientes	10	3,376.92	2,483.94
10108	Otros activos Corrientes	11	3,876.54	3,694.74
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>11,948.00</b>	<b>8,374.02</b>
<b>102</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
10201	Propiedad, Planta y Equipo	12	-	4,747.19
1020112	(-)Depreciación Acumulada	12	-	(4,747.19)
10202	Propiedad de Inversión (Neto)	13	-	-
10204	Activo Intangible	14	37,052.27	37,052.27
1020404	(-)Amortización Intangibles	14	(7,747.20)	(7,747.20)

REF. NIIF PYMES
DETALLE DE NOTAS

10205	<i>Activos por Impuestos Diferidos</i>	15	-	-
10206	<i>Activos Financieros no corrientes</i>	16	-	-
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>29,305.07</b>	<b>29,305.07</b>
1	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>41,253.07</b>	<b>37,679.09</b>
2	<b>PASIVO</b>			
201	<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
20103	<i>Cuentas y Documentos por pagar</i>	17	2,787.65	505.48
20104	<i>Obligaciones con Instituciones Financieras</i>	18	-	-
20105	<i>Provisiones</i>	19	-	-
20107	<i>Otras Obligaciones Corrientes</i>	20	8,024.21	11,298.56
20108	<i>Cuentas por pagar diversas relacionadas</i>	21	11,409.53	13,965.98
20109	<i>Otros pasivos financieros</i>	22	-	-
20110	<i>Anticipo de Clientes</i>	23	-	-
20112	<i>Porción Corriente de provisiones por beneficios a empleados</i>	24	-	-
20113	<i>Otras Pasivos Corrientes</i>	25	881.25	5,761.66
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>23,102.64</b>	<b>31,531.68</b>
	<i>Suman y pasan....</i>		<b>23,102.64</b>	<b>31,531.68</b>

REF. NIIF PYMES
DETALLE DE NOTAS

<b>PAMINCE CIA. LTDA.</b>				
<b>ESTADO DE SITUACION FINANCIERA</b>				
<b>AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018</b>				
<b>(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)</b>				
			<b>Al 31 de Diciembre</b>	
		<b>NOTAS</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
	<i>Suman y Vienen.....</i>		<b>23,102.64</b>	<b>31,531.68</b>
<b>202</b>	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
20201	<i>Pasivos por contratos de arrendamiento financiero</i>	26	-	-
20202	<i>Cuentas por pagar</i>	27	-	-
20203	<i>Obligaciones con Instituciones Financieras</i>	28	-	-
20206	<i>Anticipo de Clientes</i>	30	-	-
	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		-	-
<b>2</b>	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>23,102.64</b>	<b>31,531.68</b>
<b>301</b>	<b>PATRIMONIO NETO</b>			
30101	<i>Capital Suscrito o Asignado</i>	35	2,200.00	2,200.00
<b>302</b>	<i>Aportes para futuras capitalizaciones</i>	36	-	-
30401	<i>Reserva Legal</i>	37	1,204.89	1,204.89
30402	<i>Reservas Facultativa y Estatutaria</i>	37	5,289.79	5,289.79
<b>305</b>	<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>	38		
30502	<i>Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo</i>	38	-	-
<b>306</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	39		
30601	<i>Ganancias acumuladas</i>	39	11,764.07	11,764.07
30602	<i>(-) Pérdidas Acumuladas</i>	39	(2,308.32)	(2,308.32)
30603	<i>Resultados acumulados provenientes de la adopción NIIF</i>	39	-	-
30604	<i>Reserva de capital</i>	39	-	-
<b>307</b>	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	40		
30701	<i>Ganancia neta del Período</i>	RI	-	-
30702	<i>(-) Pérdidas Neta del Período</i>	RI	-	(12,003.02)
	<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>		<b>18,150.43</b>	<b>6,147.41</b>
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO</b>		<b>41,253.07</b>	<b>37,679.09</b>



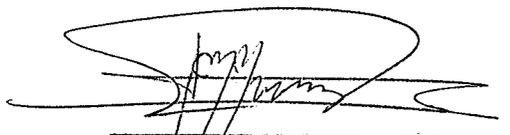
**ING. MILTON NASIMBA TIPAN**  
1709218174



**MARGARITA RAZA**  
1707531420001

**REF. NIIF PYMES**
**DETALLE DE NOTAS**
**PAMINCE CIA. LTDA.**
**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)**  
**Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2018**
*(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)*

	Notas	2018
<b><u>INGRESOS</u></b>		
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		
Ventas Netas	41	27,416.48
<b>VENTAS NETAS</b>		<b>27,416.48</b>
<b>(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION</b>		
Costo de venta y producción	43	5,743.86
<b>GANANCIA BRUTA</b>		<b>21,672.62</b>
Otros Ingresos	42	62.62
<b><u>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</u></b>		
Gastos de ventas	44	5,811.07
Gastos de Administración	45	27,232.72
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>		<b>33,043.79</b>
<b><u>GASTOS FINANCIEROS</u></b>		
Interés, comisiones de Operaciones Financieras	46	694.47
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>		<b>694.47</b>
<b>OTROS GASTOS</b>		
	47	-
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>	48	<b>(12,003.02)</b>
15% Participación a Trabajadores	48	-
<b>Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos</b>		<b>(12,003.02)</b>
Impuesto a la Renta	48	-
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO</b>		<b>(12,003.02)</b>
<b>(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO</b>		<b>-</b>
<b>(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO</b>		<b>-</b>
<b>(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>		<b>(12,003.02)</b>
<b>COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>		
Ganancias por Revaluación de Propiedad Planta y Equipo		-
Reversión del Deterioro (Pérdida por Deterioro) de un Activo Revaluado		-
<b>TOTAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>		<b>-</b>
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO</b>		<b>(12,003.02)</b>



 ING. MILTON NASIMBA TIPAN  
 1709218174



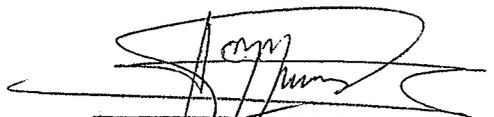
 MARGARITA RAZA  
 1707531420001

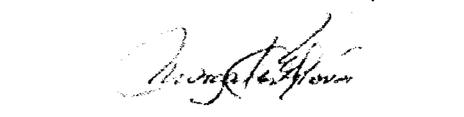
REF. NIIF PYMES

DETALLE DE NOTAS

PAMINCE CIA. LTDA.  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018  
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

ENCUENROS COMPLETOS INT	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	APORTE EN MONEDA ADICIONAL PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS			RESERVAS POR VALUACIÓN			RESERVAS KAMPELOS				RESERVAS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO	
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVAS EXTRAORDINARIAS	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	RESERVAS POR VALUACIÓN		RESERVAS POR VALUACIÓN								
	99	501	30401	30402	30502	30601	30602	30603	30701	30702	614741						
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO		2,200.00	1,204.89	5,289.79		11,764.07	(2,308.32)			(12,003.02)							
SALDO REEXPRESADO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	2,200.00	1,204.89	5,289.79		11,764.07	(2,308.32)										18,150.43
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	2,200.00	1,204.89	5,289.79		11,764.07	(2,308.32)										18,150.43
CAMBIO EN POLÍTICAS CONTABLES	990102																
CORRECCION DE ERRORES	990103																
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO	9902																
Aumento (disminución) de capital social	990201																
Aportes para futuras capitalizaciones	990202																
Prima por emisión prima de acciones	990203																
Dividendos	990204																
Transferencia de Resultados a otros cuentas patrimoniales	990205																
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta	990206																
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	990207																
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	990208																
Otros cambios	990209																
Resultado Integral Total del Año (consecuencia o pérdida del ejercicio)	990210																(12,003.02)

  
ING. MILTON NASIMBA TIPAN  
1709218174

  
MARGARITA RAZA  
1707531420001



Rodrigo de Chávez Oe2-145 Pedro Dorado  
Sector de La Villaflores  
Quito - Ecuador

REF. NIIF PYMES

DETALLE DE NOTAS

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018		PARA INGRESAR A LA SUPERINTENDENCIA DE CIAS
	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>	<b>95</b>	<b>(478.01)</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>9500</b>	<b>(478.01)</b>
Clases de cobros por actividades de operación	950101	31,176.88
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	30,039.48
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102	-
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103	-
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	95010104	-
Otros cobros por actividades de operación	95010105	1,137.40
Clases de pagos por actividades de operación	950102	(30,960.42)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	(30,960.42)
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202	-
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010204	-
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-
Otros pagos por actividades de operación	95010205	-
Dividendos pagados	950103	-
Dividendos recibidos	950104	-
Intereses pagados	950105	(694.47)
Intereses recibidos	950106	-
Impuestos a las ganancias pagados	950107	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	-
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>9502</b>	<b>-</b>
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201	-
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202	-
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203	-
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204	-
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205	-
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206	-
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207	-
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	-
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	-
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210	-
Compras de activos intangibles	950211	-
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212	-
Compras de otros activos a largo plazo	950213	-
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214	-
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215	-
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216	-
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217	-
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218	-
Dividendos recibidos	950219	-
Intereses recibidos	950220	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	-
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>9503</b>	<b>-</b>
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	-
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302	-
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303	-
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	-
Pagos de préstamos	950305	-
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306	-
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307	-
Dividendos pagados	950308	-
Intereses recibidos	950309	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	-
<b>EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>9504</b>	<b>-</b>
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401	-
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>9505</b>	<b>(478.01)</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>9506</b>	<b>852.31</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>9507</b>	<b>374.30</b>
<b>CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>		
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>96</b>	<b>(12,008.02)</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>97</b>	<b>-</b>
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	-
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	9702	-
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703	-
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704	-
Ajustes por gastos en provisiones	9705	-
Ajuste por participaciones no controladoras	9706	-
Ajuste por pagos basados en acciones	9707	-
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708	-
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	-
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	-
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	-
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>98</b>	<b>32,828.01</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	2,628.00
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	1,074.78
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	-
(Incremento) disminución en inventarios	9804	(601.61)
(Incremento) disminución en otros activos	9805	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	-
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	10,711.24
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	-
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	(2,282.17)
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>9820</b>	<b>(478.01)</b>

ING. MILTON NASIMBA TIPAN  
1709218174

MARGARITA RAZA  
1707531420001

REF. NIIF PYMES

DETALLE DE NOTAS

3.24

## **1. INFORMACION GENERAL**

La compañía PAMINCE CIA. LTDA. Se constituyó por escritura pública otorgada ante la Notaría Quinta del Distrito Metropolitano de Quito con el Dr. Edgar Patricio Terán Granda el 17 de junio de 1998, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante resolución 98.1.1.1.001880 de 24 de Julio de 1998, y fue inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito el 13 de octubre del mismo año, bajo resolución No. 2497 tomo 129.

El capital suscrito fue de 5.000.000,00 (cinco millones 00/100 sucres), dividido en 5.000 participaciones de 1.000,00 sucres cada una.

La Compañía tiene su domicilio principal en el Distrito Metropolitano de Quito, provincia de Pichincha, República del Ecuador, pero puede establecer agencias, sucursales o dependencias en otras ciudades del país.

Mediante escritura pública ante la Notaría Quinta del Cantón Quito, el 7 de diciembre de 1998 se aprueba la cesión de derechos de participaciones de parte del Sr. Oscar Eduardo Paladines Mejía que mantiene dos mil doscientas cincuenta participaciones por el valor de un mil sucres cada participación, cede a favor de los señores Milton Fernando Nasimba Tipán doscientas participaciones, Fausto René Cervantes Caicedo ochocientas participaciones y Jorge Isacc Muñoz Benavides mil doscientas cincuenta participaciones los cuales pagan de contado a los cedentes.

Mediante escritura pública ante la Notaría Quinta del cantón Quito, el 14 de Octubre de 1999 se aprueba insertar una de cesión de derechos de participaciones del Sr. Jorge Isaac Muñoz Benavides que mantiene mil doscientas cincuenta participaciones del valor de un mil sucres cada participación, ceden a favor del Sr. Milton Fernando Nasimba Tipán ochocientas participaciones el cual paga de contado.

Mediante escritura pública ante la Notaria Quinta, el 20 de junio del 2000 se da cesión de derechos de participaciones por parte del Sr. Fausto René Cervantes Caicedo el cual mantienen mil trescientas participaciones, del valor de un mil sucres cada participación, ceden a favor del Sr. Milton Fernando Nasimba Tipán trescientas participaciones el cual paga de contado.

REF. NIIF PYMES

DETALLE DE NOTAS

Mediante escritura pública ante la Notaría Vigésimo Séptima del Cantón Quito, el 16 de Agosto del 2000 se inserta un aumento de capital social de la compañía, del capital inicial suscrito de doscientos dólares americanos a dos mil doscientos dólares americanos, dividido en cincuenta y cinco mil participaciones (55.000) iguales acumulativas indivisibles de cero coma cero cuatro centavos de dólar americano (0,04).

Su objeto social es:

1. Prestación de servicios de asesoría en: sistemas, administración, contabilidad, costos y producción.
2. Análisis y desarrollo e implementación de sistemas de computación.
3. Importación y venta de equipos de computación.

3.3

## **2. BASES DE ELABORACION**

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018, se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Estos estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía. Toda la información es presentada en dólares con redondeo a dos decimales.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

Las políticas contables más importantes de la compañía se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía y que tengan

REF. NIIF PYMES

DETALLE DE NOTAS

la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 4.

8.5

### **3. POLITICAS CONTABLES**

La compañía aplica las siguientes políticas significativas:

13.4, 13.6,  
13.18, 13.22

#### **INVENTARIOS**

Los inventarios se medirán inicialmente al costo de adquisición el cual incluye el precio de compra, aranceles de importación y otros impuestos, almacenamiento y desembolsos atribuibles a la adquisición de la mercadería y posteriormente al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de venta.

El método utilizado para medir el costo es el promedio ponderado.

8.3

#### **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

Las ventas se realizan con condiciones de créditos normales y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa los importes en libros de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no sean recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

#### **CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR**

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (DOLARES DE ESTADOS UNIDOS) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

REF. NIIF PYMES

DETALLE DE NOTAS

8.3

**SOBREGIROS Y PRÉSTAMOS BANCARIOS**

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

23.3

**RECONOCIMIENTO DE INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes y se ha cambiado su propiedad.

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la prestación de servicios es reconocido en el resultado en proporción al grado de realización o terminación de la transacción. El grado de realización es evaluado y se liquida de manera mensual.

El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos o rebajas e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno ecuatoriano.

**COSTOS POR PRÉSTAMOS**

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del período en el que se incurren.

29.3

**IMPUESTO A LAS GANANCIAS**

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

REF. NIIF PYMES

DETALLE DE NOTAS

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que la gerencia espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

17.9, 17.31

**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

La Propiedad, Planta y Equipo se reconoce inicialmente al costo de adquisición, y posteriormente al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulado.

Cuando partes de una partida de Propiedad Planta y Equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separadas.

17.18, 17.31

**DEPRECIACIÓN ACUMULADA**

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.

Las vidas útiles estimadas para los periodos actuales y comparativos son las siguientes:

DETALLE	VIDA UTIL ESTIMADA	VALOR RESIDUAL
EDIFICIOS	30 AÑOS	Análisis de cada bien
MUEBLES Y ENSERES	10 AÑOS	Análisis de cada bien
MAQUINARIA Y EQUIPO	10 AÑOS	Análisis de cada bien
EQUIPOS DE COMPUTO	3 AÑOS	Análisis de cada bien
SOFTWARE	USO CADA PROGRAMA	Ninguno

17.22

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 ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas y se ajustan si es necesario.

REF. NIIF PYMES

DETALLE DE NOTAS

18.27

**ACTIVOS INTANGIBLES**

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas.

Se amortizan a lo largo de la vida estimada de tres años empleando el método lineal sin considerar valor residual. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

17.24, 18.25

**DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles y otros para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y 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 reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

13.19

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

REF. NIIF PYMES

DETALLE DE NOTAS

28.43

**BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el Código de Trabajo y la Ley de Seguridad Social; y todo el personal está amparado por estas leyes.

La empresa cancela el valor de las remuneraciones adicionales: Décimo Tercero, Décimo Cuarto y Fondos de Reserva de manera mensual, otros valores como Vacaciones lo cancela cuando el empleado es liquidado o cuando no ha podido gozar de sus vacaciones por razones justificadas.

El costo y la obligación de realizar pagos por servicios a los empleados se reconocen durante los periodos de servicio de los empleados.

**RESERVA LEGAL**

La cantidad que se destinará anualmente para formar la reserva legal de la sociedad será un porcentaje del 5% por ciento de las utilidades netas de cada periodo hasta que alcance al menos el 20% del capital social.

8.7

**4. FUENTES CLAVE DE LA INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACIÓN**

La gerencia considera que los supuestos hechos al preparar los estados financieros son correctos, y que los estados financieros, por lo tanto, presentan razonablemente la situación financiera y el rendimiento de la entidad de acuerdo con la NIIF para las PYMES, en todos los aspectos importantes. Sin embargo, el hecho de aplicar supuestos y estimaciones implica que, si se eligen supuestos diferentes, nuestros resultados informados también serán diferentes. La información que se detalla se presenta exclusivamente para facilitar la comprensión de los usuarios acerca de los estados financieros, y no tiene como objeto sugerir que otros supuestos no serían completamente correctos.

**Juicios efectuados al aplicar las políticas contables**

La Compañía tiene la capacidad de dirigir sus políticas financieras y operativas de acuerdo al análisis y tendencia del mercado, los productos y servicios que esta ofrece. Por ello, se efectuaron juicios sobre los riesgos y las ventajas, así como acerca de la capacidad de la entidad de efectuar decisiones operativas.

REF. NIIF PYMES

DETALLE DE NOTAS

*Pagos por largos periodos de servicio*

Para el caso de obligaciones a largo plazo a empleados se contratará los servicios de una empresa que realice cálculos actuariales y que sea autorizada por la Superintendencia de Compañías, quien nos proporcionará un dato correcto de las estimaciones y cálculos realizados y registrados en el balance.

8.3

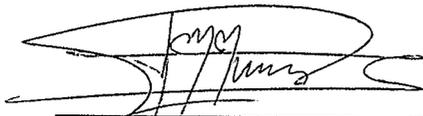
**5. PAGO DE DIVIDENDOS**

La Junta General de Accionistas determinó que se acumule todos los valores pendientes de dividendos de años anteriores registrados en la cuenta de resultados acumulados al 31 de diciembre de 2018.

7.2

**6. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General De Accionistas y autorizados para su publicación el 17 de Mayo del 2019.



ING.MILTON NASIMBA TIPAN  
1709218174



MARGARITA RAZA  
1707531420001