ADCOFI CIA. LTDA.

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

Al 31 de diciembre de 2018

ADCOFI CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
En dólares Americanos

	Dic-18	Dic-17
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y equivalentes de efectivo	2.137,48	643,79
Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes	-	-
Activos por impuestos corrientes	3.590,95	3.245,50
Inventarios (Neto)	45.073,27	48.612,23
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	**50.801,70**	**52.501,52**
ACTIVO NO CORRIENTE		
Propiedad planta y equipo - neto	23.698,92	27.507,24
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	**23.698,92**	**27.507,24**
	-	-
TOTAL DEL ACTIVO	**74.500,62**	**80.008,76**
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas y documentos por pagar corrientes-proveedor	28.352,67	32.612,48
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	409,86	-
Pasivos corrientes por beneficios a empleados	1.780,24	1.451,47
Provisiones corrientes	-	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE	**30.542,77**	**34.063,95**
Suman y pasan....	30.542,77	34.063,95

ADCOFI CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
En dólares Americanos

	Dic-18	Dic-17
Suman y Vienen.....	**30.542,77**	**34.063,95**
PASIVO NO CORRIENTE		
Cuentas y documentos por pagar no corrientes	32.202,62	35.642,74
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	**32.202,62**	**35.642,74**
TOTAL DEL PASIVO	**62.745,39**	**69.706,69**
PATRIMONIO NETO		
Capital Suscrito o asignado	1.200,00	1.200,00
Aportes para Futuras Capitalizaciones	-	-
RESERVAS		
Reserva Legal	808,95	808,95
Reservas Facultativa y Estatutaria	8.587,16	8.587,16
Otras Reservas	-	-
RESULTADOS ACUMULADOS		
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	41.812,23	41.812,23
(-) Pérdida acumulada de ejercicios anteriores	(42.106,27)	(27.651,70)
Utilidad del ejercicio	**1.453,16**	-
(-) Pérdida del ejercicio	-	(14.454,57)
TOTAL PATRIMONIO NETO	**11.755,23**	**10.302,07**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**74.500,62**	**80.008,76**

Representante Legal
Sra. Ana Luisa Osorio Estevez

Contadora
Lcda. María de Los Ángeles Lema

ADCOFI CIA. LTDA.

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)

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

En dólares Americanos

	Dic-18	Dic-17
INGRESOS		
Ingresos de Actividades Ordinarias	60.014,13	42.098,81
Otros Ingresos	-	-
TOTAL INGRESOS	**60.014,13**	**42.098,81**
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	9.539,80	10.310,86
(+) GANANCIA BRUTA	**50.474,33**	**31.787,95**
(-) GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		
Gastos de Administración y Ventas	48.282,54	46.242,52
UTILIDAD(PERDIDA)OPERACIONAL	**2.191,79**	**(14.454,57)**
(-) Gastos no Operacionales-Financieros	-	-
(+)Otros Ingresos no Operacionales	-	-
UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	**2.191,79**	**(14.454,57)**
15% Participación a Trabajadores	(328,77)	-
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)	**1.863,02**	**(14.454,57)**
Total Impuesto Causado	(409,86)	-
(=)UTILIDAD(PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO DIFERIDOS	**1.453,16**	**(14.454,57)**
(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	**1.453,16**	**-14.454,57**

Representante Legal
Sra. Ana Luisa Osorio Estevez

Contadora
Lcda. María de Los Ángeles Lema

Las notas adjuntas forman parte de los Estados Financieros

ADCOFI CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
En dólares Americanos

DETALLE	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS				TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA	UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	(-) PERDIDAS ACUMULADAS AÑOS ANTERIORES	UTILIDAD DEL EJERCICIO	(-)PERDIDA DEL EJERCICIO	
	SUPER	301	302	30401	30402	30601	30602	30701	30702	
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016		**1.200,00**	**-**	**808,95**	**8.587,16**	**41.812,23**	**(27.651,70)**	**-**	**(14.454,57)**	**10.302,07**
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO	**9902**	-	-							-
Transferencia de Resultados a Otras Cuentas Patrimoniales	**990105**					-	(14.454,57)	-	14.454,57	-
Otros cambios (Detallar)	**990109**		-			-		-		-
Resultado integral total del año(Ganancia o pérdida	**9901010**							1.453,16	-	1.453,16
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017	**9902**	**1.200,00**	**-**	**808,95**	**8.587,16**	**41.812,23**	**(42.106,27)**	**1.453,16**	**-**	**11.755,23**
		-	-	-	-	-	-	-	-	-

Representante Legal
Sra. Ana Luisa Osorio Estevez

Contadora
Lcda. María de Los Ángeles Lema

Las notas adjuntas forman parte de los Estados Financieros

ADCOFI CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2018 y 2017
En dólares Americanos

	Dic-18	Dic-17
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	**4.933,81**	**(36.190,92)**
Clases de Cobros por Actividades de Operación		
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	60.014,13	42.098,81
Otros cobros por actividades de operación	-	2.849,00
Total Clases de Cobros por Actividades de Operación	**60.014,13**	**44.947,81**
Clases de Pagos por actividades de operación		
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(54.734,87)	(69.762,78)
Pagos a y por cuenta de empleados	-	(5.063,48)
Impuesto a las ganancias pagado	-	(6.312,47)
Total Clases de Pagos por actividades de operación	**(55.080,32)**	**(81.138,73)**
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	**-**	**-**
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
Otras entradas (salidas de efectivo)	(3.440,12)	34.081,30
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	**(3.440,12)**	**34.081,30**
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	**1.493,69**	**(2.109,62)**
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	**643,79**	**2.753,41**
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	**2.137,48**	**643,79**
		0

ADCOFI CIA. LTDA.

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

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

En dólares Americanos

	Dic-18	Dic-17
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA	**2.191,79**	**(14.454,57)**
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	3.808,32	3.808,32
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	
TOTAL AJUSTES	**3.808,32**	**3.808,32**
	6.000,11	**(10.646,25)**
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		-
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-	-
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(345,45)	2.849,00
(Incremento) disminución en inventarios	3.538,96	(30.095,83)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(4.259,81)	32.612,48
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-	(30.910,32)
TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	**(1.066,30)**	**(25.544,67)**
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	**4.933,81**	**(36.190,92)**
	-	-

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTAN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIIF

Representante Legal
Sra. Ana Luisa Osorio Estevez

Contadora
Lcda. María de Los Ángeles Lema

Las notas adjuntas forman parte de los Estados Financieros

ADCOFI CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
En dólares Americanos

ACTIVOS CORRIENTES

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

	Diciembre	
	Dic-18	Dic-17
DETALLE	**VALOR USD**	**VALOR USD**
Bancos	2.137,48	643,79
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**2.137,48**	**643,79**

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

	Dic-18	Dic-17
DETALLE	**VALOR USD**	**VALOR USD**
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Locales	-	-
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	-	-
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES	-	-

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

	Dic-18	Dic-17
DETALLE	**VALOR USD**	**VALOR USD**
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)	3.165,01	2.967,33
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	425,94	278,17
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	**3.590,95**	**3.245,50**

INVENTARIOS

Un resumen de los inventarios es como sigue:

	Dic-18	Dic-17
DETALLE	**VALOR USD**	**VALOR USD**
Inv. De productos terminados y mercadería en almacén	45.073,27	48.612,23
TOTAL INVENTARIOS	**45.073,27**	**48.612,23**

ACTIVOS NO CORRIENTES

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

	Dic-18		Dic-17
DETALLE	**VALOR USD**	ADICIONES Y RETIROS(neto)	**VALOR USD**
EDIFICIOS-Costo Histórico antes de re expresiones o reval	30.000,00	-	30.000,00
MAQUINARIA-Costo Histórico antes de re expresiones o re	38.083,25	-	38.083,25
Total Costo Propiedad, Planta y Equipo	**68.083,25**	**-**	**68.083,25**
(-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E- Del Costo	(44.384,33)	(3.808,32)	(40.576,01)
Total Depreciación Acumulada Y Deterioro	**(44.384,33)**	**(3.808,32)**	**(40.576,01)**
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	**23.698,92**	**3.808,32**	**27.507,24**

ACTIVOS INTANGIBLES

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

	Dic-18		Dic-17
DETALLE	**VALOR USD**	ADICIONES Y RETIROS(neto)	**VALOR USD**
Plusvalía	-	-	-

Marcas, Patentes, Licencias y otros similares	-	-	-
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	**0,00**	**-**	**0,00**
(-)Amortización acumulada de activos Intangibles	-	-	-
TOTAL AMORTIZACION Y DETERIORO	0,00	0,00	-
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES NETO	**0,00**	**0,00**	**0,00**

PASIVOS CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PASIVOS CORRIENTES **Dic-18** **Dic-17**

Un resumen estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas y Documentos por pagar comerciales "PROVEEDORES" no relacionados l	28.352,67	32.612,48
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES	**28.352,67**	**32.612,48**

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO **Dic-18** **Dic-17**

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	409,86	-
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	**409,86**	**-**

PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO **Dic-18** **Dic-17**

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio	328,77	0,00
Obligaciones con el IESS	288,56	288,56
Otros Pasivos por Beneficios a Empleados (Décimos, Vacaciones, sueldos por pag	1.162,91	1.162,91
TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS	**1.780,24**	**1.451,47**

PROVISIONES CORRIENTES **Dic-18** **Dic-17**

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras	0,00	0,00
TOTAL PROVISIONES CORRIENTES	**0,00**	**0,00**

PASIVOS NO CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES NO CORRIENTES **Dic-18** **Dic-17**

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas y documentos por pagar "PROVEEDORES" no corrientes no relacionadas	32.202,62	35.642,74

TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES N/C	**32.202,62**	**35.642,74**

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES

ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES

DETALLE	Dic-18 VALOR USD	Dic-17 VALOR USD
Accionistas, socios, partícipes por pagar locales	-	-
Accionistas, socios, partícipes por pagar del exterior	-	-
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR ACCIONISTAS, SOCIOS	**-**	**-**

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES RELACIONADAS

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	Dic-18 VALOR USD	Dic-17 VALOR USD
Otras cuentas y documentos por pagar no corrientes relacionadas locales	-	-
Otras cuentas y documentos por pagar no corrientes relacionadas del exterior	-	-
TOTAL OTRAS RELACIONADAS POR PAGAR	**-**	**-**

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES NO RELACIONADAS

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	Dic-18 VALOR USD	Dic-17 VALOR USD
Otras cuentas y documentos por pagar no corrientes no relacionadas locales	-	-
Otras cuentas y documentos por pagar no corrientes no relacionadas del exterior	-	-
TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS	**-**	**-**

TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES	**32.202,62**	**35.642,74**

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

Un resumen del capital suscrito es como sigue:

DETALLE	Dic-18 VALOR USD	Dic-17 VALOR USD
Capital Suscrito o asignado		
Capital Social	1.200,00	1.200,00
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	**1.200,00**	**1.200,00**

APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Un resumen de aportes futuras capitalizaciones es como sigue:

DETALLE	Dic-18 VALOR USD	Dic-17 VALOR USD
Aportes futuras capitalizaciones		-
TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	**-**	**-**

RESERVAS

Un resumen de reservas es como sigue:

DETALLE	Dic-18 VALOR USD	Dic-17 VALOR USD
Reserva Legal	808,95	808,95
Reserva Facultativa	8.587,16	8.587,16
Otras	-	-
TOTAL RESERVAS	**9.396,11**	**9.396,11**

RESULTADOS ACUMULADOS

Un resumen de resultados acumulados es como sigue:

DETALLE	Dic-18 VALOR USD	Dic-17 VALOR USD

En dólares Americanos

Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	41.812,23	41.812,23
(-) Pérdidas de ejercicios anteriores	(42.106,27)	(27.651,70)
Utilidad del ejercicio		-
(-) Pérdidas del ejercicio	-	(14.454,57)
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	**(294,04)**	**(294,04)**

CUENTAS DE RESULTADOS

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

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES		
Gravadas con tarifa de IVA-NETO	21.014,13	41.082,53
Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA-neto	-	-
PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS	-	-
Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA	39.000,00	1.016,28
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	**60.014,13**	**42.098,81**

TOTAL INGRESOS	**60.014,13**	**42.098,81**

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

Un resumen de costos y gastos es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
COSTOS DE VENTAS		
Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo	**48.612,23**	18.516,40
Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	6.000,84	40.406,69
(-) Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo	(45.073,27)	(48.612,23)
TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	**9.539,80**	**10.310,86**

GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION

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

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
(+/-) Ajustes	-	-
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	19.160,00	27.312,50
Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	4.731,75	4.080,70
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	6.059,47	4.942,82
GASTOS POR DEPRECIACIONES	-	-
Del costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada	3.808,32	3.808,32
GASTOS POR AMORTIZACIONES	-	-
Del costo históricos de activos intangibles	-	-
OTROS GASTOS		
Transporte	-	-
Consumo de combustible y lubricantes	2.325,41	1.189,36
Suministros herramientas materiales y repuestos	-	-
Mantenimiento y reparaciones	8.021,36	2.158,96
IVA que se carga al costo o gasto	-	-
Servicios públicos	1.873,76	2.032,12
Otros	2.302,47	717,74
TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	**48.282,54**	**46.242,52**

TOTAL GASTOS	**48.282,54**	**46.242,52**

ADCOFI CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
En dólares Americanos

CONCILIACION TRIBUTARIA

DETALLE	Dic-18 VALOR USD	Dic-17 VALOR USD
Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	**2.191,79**	**(14.454,57)**
(-) Menos ingresos por medición de activos Biológicos al valor razonable menos	-	-
(+)Mas pérdidas costos y gastos por mediciones de activos biológicos al valor raz	-	-
(=) Base de Calculo de Participación a Trabajadores	2.191,79	(14.454,57)
DIFERENCIAS PERMANENTES		
(-) Participación a trabajadores	**(328,77)**	-
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)	**1.863,02**	**(14.454,57)**
Impuesto a la Renta Causado (22%) / IMPUESTO MINIMO DEL AÑO ANTERIC	**(409,86)**	-
(=) UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DIFERIDOS	**1.453,16**	**(14.454,57)**
(=) UTILIDAD / PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	**1.453,16**	**(14.454,57)**

Representante Legal
Sra. Ana Luisa Osorio Estevez

Contadora
Lcda. María de Los Ángeles Lema

ADCOFI CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

1. INFORMACIÓN GENERAL

ADCOFI CIA. LTDA.: (En adelante "La compañía") Está legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 08 de mayo del 2000, ante la Notaría Trigésima Quinta, e inscrita en el Registro Mercantil el 27 de junio de 2000, bajo el No. 1571, tomo 131 en la ciudad de Quito - Ecuador.

OBJETO SOCIAL: La compañía tiene como objeto social la asesoría, construcción, diseño y fiscalización de todo tipo de obras de ingeniería civil, hidráulica, eléctrica, mecánica, geología, geotécnica y minería en todas sus áreas.

PLAZO DE DURACION: 100 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, Calle José Andrade No. OE1-638 y Vicente Duque con RUC: 1791740734001

CAPITAL SOCIAL: El capital social de la compañía al 31 de diciembre es de $ 1.200,00, distribuido en doce participaciones de un valor nominal de $100,00 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 2017 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 2017.

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

Al 31 de diciembre la compañía no registra la participación a trabajadores por cuanto registra perdida.

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.

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.

5. HECHOS PSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE

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

Sra. Ana Luisa Osorio Estevez
GERENTE
C.C.: 1705169413

Lcda. María de los Ángeles Lema
CONTADORA
RUC: 1711117737001