GALINDO JOHNSON REPRESENTACIONES CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

INDICE **Páginas No.**

Informe de los Auditores Independientes	3 - 5
Estado de situación financiera	6
Estado de resultado integral	7
Estado de cambios en el patrimonio	8
Estado de flujo de efectivo	9 – 10
Notas a los estados financieros	11 – 19

Abreviaturas usadas:

US$. - Dólares de Estados Unidos de América

NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Socios de:
GALINDO JOHNSON REPRESENTACIONES CIA. LTDA.

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **GALINDO JOHNSON REPRESENTACIONES CIA. LTDA.,** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y 2017, estados de resultados integrales, cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas y las notas a los estados financieros, incluyendo un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

2. En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la imagen fiel de su patrimonio y de la situación financiera de **GALINDO JOHNSON REPRESENTACIONES CIA. LTDA.,** al 31 de diciembre del 2018 y 2017, así como de los resultados integrales de sus operaciones y de los flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios anuales terminados en esas fechas, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades "NIIF's para PYMES".

Fundamentos de la opinión

3. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIAs. Nuestras responsabilidades conforme a esas normas se describen más detalladamente en la sección Responsabilidades del Auditor para Auditoría de Estados Financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requerimientos éticos que son relevantes para nuestra auditoría de estados financieros en la República del Ecuador, y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas de conformidad con estos requerimientos.

   Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido, proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros

4. La administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades "NIIF's para PYMES" y del control interno que la administración determinó necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores significativos, debido a fraude o error. En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados, salvo que la administración se proponga liquidar la Entidad o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

   La Administración es responsable de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Entidad.

Responsabilidad del auditor

5. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de desviación material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría – NIAs, siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

   Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIAs, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

   - Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.

   - Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.

   - Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.

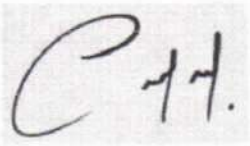
   - Concluimos sobre lo adecuado de utilizar, por parte de la Administración, la base contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre la existencia, o no, de una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se nos requiere llamar la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.

   - Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

- Comunicamos a los encargados de la Administración de la Entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Informes requeridos por otras regulaciones

6. El informe de los auditores independientes acerca del cumplimiento de las obligaciones tributarias, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2018, se emite por separado.



Juan Carlos Paredes Andrango
SC-RNAE No. 562

Abril 30 del 2019
Quito – Ecuador

GALINDO JOHNSON REPRESENTACIONES CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresados En US Dólares)

	NOTAS	2018	2017
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES :			
Efectivo y equivalentes al efectivo	2	3.041	18.413
Cuentas por cobrar	3	96.386	109.767
Inventarios	1 y 4	524.523	555.988
Activos por impuestos corrientes	5	19.568	22.383
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		643.518	706.551
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedad, planta y equipos, neto	6	38.653	43.600
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		38.653	43.600
TOTAL ACTIVOS		682.171	750.151
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar	7	339.526	359.850
Provisión por beneficios a empleados	8	9.516	13.968
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		349.042	373.818
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Obligaciones con instituciones financieras no corrientes	9	-	149.800
Cuentas por pagar diversas - relacionadas	10	4.685	-
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		4.685	149.800
TOTAL PASIVOS		353.727	523.618
PATRIMONIO			
Capital social	11	45.000	45.000
Aportes futuras capitalizaciones	12	90.000	-
Reservas	13	7.008	7.008
Resultados acumulados	14	186.436	174.525
TOTAL PATRIMONIO		328.444	226.533
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		682.171	750.151

Johnson René Galindo Alencastro
GERENTE

Marco Vinicio Campoverde Gallo
CONTADOR

Ver notas a los estados financieros

GALINDO JOHNSON REPRESENTACIONES CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresados En US Dólares)

	NOTAS	2018	2017
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS :	15		
Ventas netas		1.500.218	2.097.905
Otros ingresos		-	-
TOTAL		1.500.218	2.097.905
COSTOS Y GASTOS:	16		
Costo de ventas		1.303.428	1.827.065
Gastos de actividades ordinarias		184.521	303.855
TOTAL		1.487.949	2.130.920
UTILIDAD/PERDIDA ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA		**12.269**	**(33.015)**
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	1 y 17	(1.840)	(-)
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		10.429	(33.015)
IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE	17	(2.607)	(16.396)
GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO		**7.822**	**(49.411)**
OTRO RESULTADO INTEGRAL		-	-
RESULTADO INTEGRAL TOTAL		**7.822**	**(49.411)**

Johnson René Galindo Alencastro
GERENTE

Marco Vinicio Campoverde Gallo
CONTADOR

Ver notas a los estados financieros

GALINDO JOHNSON REPRESENTACIONES CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017 (Expresados En US Dólares)

	Capital Social	Aportes Fut. Cap.	Reserva Legal	Resultados Adopción NIIF	Resultados Acumulados	Resultados del Ejercicio	Total
				(US$.)			
				31 DE DICIEMBRE DEL 2017			
Saldos al 1 de enero del 2017	400	-	7.008	-	230.120	22.019	259.547
Aumento capital social	44.600	-	-	-	-	-	44.600
Transferencia a otras cuentas	-	-	-	-	(22.580)	(22.019)	(44.600)
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	-	(33.015)	(33.015)
Saldos al 31 de diciembre 2017	45.000	-	7.008	-	207.540	(33.015)	226.533
				31 DE DICIEMBRE DEL 2018			
Saldos al 1 de enero del 2018	45.000	-	7.008	-	207.540	(33.015)	226.533
Aportes futuras capitalizaciones	-	90.000	-	-	-	-	90.000
Transferencia a otras cuentas	-	-	-	-	(28.926)	33.015	4.089
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	-	7.822	7.822
Saldos al 31 de diciembre 2018	45.000	90.000	7.008	-	178.614	7.822	328.444

Johnson René Galindo Alencastro
GERENTE

Marco Vinicio Campoverde Gallo
CONTADOR

Ver notas a los estados financieros

GALINDO JOHNSON REPRESENTACIONES CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresados En US Dólares)

	2018	2017
	(US$.)	
FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION:		
Efectivo recibido de clientes	1.517.688	2.078.967
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(1.473.260)	(2.212.417)
Otros ingresos	-	-
Otros gastos	(-)	(-)
Efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación	44.428	(133.450)
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Adquisiciones de propiedad, planta y equipos	-	(48.475)
Efectivo provisto por las actividades de inversión	-	(48.475)
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Aumento capital social	-	44.600
Obligaciones financieras a largo plazo	(149.800)	149.800
Aportes para futuras capitalizaciones	90.000	-
Efectivo (utilizado) provisto en las actividades de financiamiento	(59.800)	194.400
(Disminución) aumento neto del efectivo y equivalentes de efectivo	(15.372)	12.475
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	18.413	5.938
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	3.041	18.413

Johnson René Galindo Alencastro
GERENTE

Marco Vinicio Campoverde Gallo
CONTADOR

Ver notas a los estados financieros

GALINDO JOHNSON REPRESENTACIONES CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

	2018	2017
	(US$.)	
UTILIDAD / PERDIDA NETA	12.269	(33.015)
AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION:		
Depreciaciones	4.947	4.875
Participación trabajadores	(1.840)	(-)
Impuesto a la renta	(2.607)	(-)
Provisión de otras partidas distintas al efectivo	4.089	(44.600)
Subtotal	4.589	(39.725)
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:		
(Aumento) disminución en:		
Cuentas por cobrar	13.381	25.661
Inventarios	31.465	440.468
Otros activos	2.815	(969)
Aumento (disminución) en:		
Cuentas por pagar	(20.324)	(507.660)
Provisión por beneficios a empleados	(4.452)	(3.907)
Otros pasivos	4.685	(14.303)
Subtotal	27.570	(60.710)
EFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	44.428	(133.450)

Johnson René Galindo Alencastro
GERENTE

Marco Vinicio Campoverde Gallo
CONTADOR

Ver notas a los estados financieros

1. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

GALINDO JOHNSON REPRESENTACIONES CIA. LTDA. Se constituyó el 19 de febrero del 2.000, mediante escritura pública otorgada ante el Notario Primero del Cantón Lago Agrio e inscrita en el Registro de la Propiedad y Mercantil del Cantón Lago Agrio el 31 de octubre del mismo año bajo el número 144, tomo primero - folio 78.

Mediante escritura pública celebrada el 31 de marzo del 2017 ante la Notaria Segunda del Cantón Lago Agrio, Provincia de Sucumbíos e inscrita en el Registro Público de la Propiedad del Cantón Lago Agrio el 3 de abril del mismo año, bajo el número 5 – Tomo 28 - Repertorio General 552, la Compañía procede a aumentar su capital social y a reformar sus estatutos.

La Compañía tiene como objeto social la importación, explotación y comercialización al por mayor y al detalle de productos alimenticios de primera necesidad y consumo masivo.

Los estados financieros de **GALINDO JOHNSON REPRESENTACIONES CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2018 y 2017, han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades "NIIF's para PYMES" emitidas por el International Accounting Standard Board (IASB) y adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La preparación de los presentes estados financieros consolidados en conformidad con "NIIF's para PYMES" requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere las "NIIF's para PYMES", estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2018 y 2017, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

Principio del devengado.- Los efectos de las transacciones y otras circunstancias deben tenerse en cuenta en el momento en que tienen lugar dichas transacciones o circunstancias y no cuando se produce el desembolso o ingreso de tesorería u otros medios líquidos.

1. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (Continuación)

En consecuencia, es preciso velar por la correlación en cada ejercicio solamente de los gastos e ingresos que sean imputables al mismo. Es decir, se registra el ingreso cuando se efectúa la facturación y se registra el gasto cuando se recibe la factura o nota de venta y dentro del período mensual respectivo.

Principio del costo.- Los bienes adquiridos a título oneroso se contabilizarán en su fecha de incorporación al patrimonio por su costo de adquisición.

Efectivo y equivalentes de efectivo.- El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Provisión para cuentas incobrables.- De acuerdo a las disposiciones legales vigentes, la Compañía mantiene en sus libros una provisión para incobrables, la misma que servirá para cubrir posibles pérdidas, que pueden llegar a producirse en la recuperación de su cartera.

Inventarios.- El costo de los inventarios está registrado al costo de adquisición, el cual no excede el valor de mercado.

Propiedad, planta y equipos.- Los activos fijos están registrados al costo de adquisición. Las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores, reparaciones y mantenimiento que no mejoran el activo y no alargan su vida útil, se cargan al gasto a medida que se efectúan. El costo de los activos fijos se deprecia aplicando el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los mismos, como sigue:

Activos	Vida Util (años)	TASAS
Terrenos	No aplica	-
Inmuebles	20	5%
Muebles y enseres	10	10%
Maquinaria y equipo	10	10%
Vehículos	5	20%
Equipos de cómputo	3	33%

Reconocimiento de ingresos.- Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen solo cuando es probable que los beneficios económicos asociados con la transacción fluyan a la Compañía. No obstante, cuando surge alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos de actividades ordinarias, la cantidad incobrable o la cantidad respecto a la cual el cobro ha dejado de ser probable se procede a reconocerle como gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido.

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

1. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (Continuación)

Participación de trabajadores.- En cumplimiento con disposiciones del Código de Trabajo, 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.

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 la tasa del 25% para el año 2018 y del 22% para el año 2017.

Impuestos diferidos

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 temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se 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.

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado del período, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del período.

2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre de los años 2018 y 2017, el saldo de "Efectivo y Equivalentes al Efectivo" se refiere a saldos que la Empresa mantuvo disponibles a la fecha de cierre de los balances, tanto en efectivo como en las correspondientes instituciones financieras del país.

3. CUENTAS POR COBRAR

Un detalle de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2018 y 2017 es el siguiente:

	2018	2017
	(US$.)	
Clientes	98.954	111.723
Menos provisión para cuentas incobrables	(2.568)	(1.956)
	96.386	109.767
Otras cuentas por cobrar	-	-
Total	96.386	109.767

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de la cuenta por cobrar clientes corresponde a valores pendientes de cobro, originados por ventas de inventarios realizados por la Compañía.

El movimiento de la provisión para cuentas incobrables por los años terminados el 31 de diciembre del 2018 y 2017 es el siguiente:

	2018	2017
	(US$.)	
Saldo al inicio del año	1.956	1.129
Provisión cargada al gasto	612	827
Castigos realizados (-)	-	-
Saldo al final del año	2.568	1.956

4. INVENTARIOS

Un detalle de los inventarios al 31 de diciembre del 2018 y 2017, es el siguiente:

	2018	2017
	(US$.)	
Inventario de mercaderías	524.523	555.988
Total	524.523	555.988

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de esta cuenta corresponde principalmente a crédito tributario por concepto de IVA e impuesto a la renta.

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETO

Un detalle y movimiento de la propiedad, planta y equipo por el año terminado al 31 de diciembre del 2018 y 2017, es como sigue:

	Saldos al 01/ene/17	MOVIMIENTO Adiciones	Ajustes	Ventas y/o Bajas	Saldos al 31/dic./17
			(US$.)		
Equipos de cómputo	6.210	-	-	-	6.210
Maquinaria y equipo	-	48.475	-	-	48.475
Subtotal	6.210	48.475	-	-	54.685
Depreciación acumulada	(6.210)	(4.848)	(27)	-	(11.085)
Total	-	43.627	(27)	-	43.600

Al 31 de diciembre del 2017, el cargo a gastos por depreciación de la propiedad, planta y equipo fue de US$. 4.848.

	Saldos al 01/ene/18	MOVIMIENTO Adiciones	Ajustes	Ventas y/o Bajas	Saldos al 31/dic./18
			(US$.)		
Equipos de cómputo	6.210	-	-	-	6.210
Maquinaria y equipo	48.475	-	-	-	48.475
Subtotal	54.685	-	-	-	54.685
Depreciación acumulada	(11.085)	(4.947)	-	-	(16.032)
Total	43.600	(4.947)	-	-	38.653

Al 31 de diciembre del 2018, el cargo a gastos por depreciación de la propiedad, planta y equipo fue de US$. 4.947.

7. CUENTAS POR PAGAR

Un detalle de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2018 y 2017 se resume como sigue:

	2018	2017
	(US$.)	
Proveedores	299.319	315.143
Pasivos por impuestos corrientes	4.435	4.685
Obligaciones con el IESS	35.772	40.022
Total	339.526	359.850

7. CUENTAS POR PAGAR (Continuación)

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 el saldo de la cuenta proveedores, corresponde principalmente a deudas adquiridas por compra de bienes o servicios generados a corto plazo y no generaran costos financieros en condiciones normales.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de la cuenta pasivos por impuestos corrientes corresponde principalmente valores pendientes por cancelar a la Administración Tributaria, los mismos que son liquidados en los primeros días del siguiente año.

8. PROVISION POR BENEFICIO A EMPLEADOS

Un detalle de la provisión beneficio empleados al 31 de diciembre del 2018 y 2017, se resume como sigue:

	2018	2017
	(US$.)	
Sueldos y provisiones sociales por pagar	7.676	13.968
Participación trabajadores (nota 1 y 17)	1.840	-
Total	9.516	13.968

9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, este saldo corresponde a valores pendientes por pagar por concepto de préstamos financieros, los mismos que se detallan a continuación:

	2018	2017
	(US$.)	
Línea de Crédito Banco Pichincha	-	149.800
Total	-	149.800

10. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS - RELACIONADAS

Estas cuentas se encuentran conformadas de la siguiente manera:

	2018	2017
	(US$.)	
Préstamos por pagar socio Galindo Alencastro Jhonson	4.685	-
Total	4.685	-

11. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el capital social de la Compañía está constituido por US$ 45.000 dividido en 1.125.000 participaciones iguales, acumulativas e indivisibles de US$ 0,04 cada una, totalmente pagadas.

12. APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES

Al 31 de diciembre del 2018, dentro de esta cuenta se incluye los aportes entregados por los socios de la Empresa y que en el futuro podrían capitalizars; en ese caso, se deberá realizar el respectivo aumento de capital, el mismo que se verá perfeccionado a través de una escritura.

Los aportes para futuras capitalizaciones se cumplirán únicamente cuando se capitalice y los socios reciban el correspondiente título de participación; además de que los socios les queda la opción de, en Junta General, resolver la devolución de estos recursos, en efectivo o en otro activo que no menoscabe el cumplimiento de su objeto social, en este caso se deberá reclasificar como una cuenta por pagar.

Toda vez que según el párrafo 16 de la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) NIC 32 y párrafo 22.7 de la sección 22 "Pasivos y Patrimonio" de la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), los valores consignados dentro del patrimonio por concepto de "Aportes Futuras Capitalizaciones" al 31 de diciembre del 2018 por un valor de $90.000; al no ser capitalizados, no forman parte de la definición de instrumentos de patrimonio.

13. RESERVAS

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que las compañías limitadas transfieran de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio un porcentaje no menor de un 5%, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el 20% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

14. RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de esta cuenta se encuentra conformado de la siguiente manera:

	2018	2017
	(US$.)	
Ganancias acumuladas	178.614	207.539
Ganancia/pérdida del periodo	7.822	(33.015)
Total	186.436	174.525

15. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Un detalle de las actividades ordinarias al 31 de diciembre del 2018 y 2017 es el siguiente:

Servicios	ACTIVIDADES ORDINARIAS 2018	2017
	(US$.)	
Ventas netas	1.500.218	2.097.905
Otros ingresos	-	-
Total	1.500.218	2.097.905

16. COSTOS Y GASTOS

Un detalle de los costos y gastos al 31 de diciembre del 2018 y 2017 es el siguiente:

Servicios	COSTOS Y GASTOS 2018	2017
	(US$.)	
Costo de ventas	1.303.428	1.827.065
Gastos de actividades ordinarias	184.521	303.855
Total	1.487.949	2.130.920

17. IMPUESTO A LA RENTA

El gasto de impuesto a la renta por los años terminados el 31 de diciembre del 2018 y 2017, fue determinado como sigue:

	2018	2017
	(US$.)	
Utilidad/Pérdida antes de la participación de trabajadores e impuesto a la renta	12.269	(33.015)
Participación de trabajadores en las utilidades	(1.840)	-
Más gastos no deducibles	-	-
Menos deducción por leyes especiales	-	-
Utilidad gravable	10.429	(33.015)
Impuesto a la renta causado	2.607	-
Impuesto a la renta – pago mínimo	-	16.396

18. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de este informe (Abril 30 del 2019) no han ocurrido eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros.