

**NOTAS ESTADOS**

**FINANCIEROS**

**“HUASICORP ”**

**AÑO 2018**

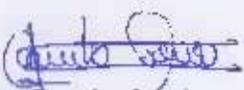
**COMPAÑÍA HUASICORP S.A.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

	<u>Notas</u>	<u>31/dic./2018</u>	<u>31/dic./2017</u>
<b>ACTIVOS</b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Efectivo y Equivalentes Efectivo	( 3 )	7,147.68	10,959.53
Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	( 4 )	1,589.57	521,796.62
Impuestos Activos Corrientes	( 10 )	-	15,175.73
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>8,737.25</b>	<b>547,931.88</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Propiedades, Planta y Equipo	( 5 )	796,732.58	811,904.79
Activos Intangibles	( 6 )	1,604.20	2,614.00
Inversiones Empresas	( 7 )	480,461.80	-
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>1,278,798.58</b>	<b>814,518.79</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>1,287,535.83</b>	<b>1,362,450.67</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Proveedores	( 7 )	5,953.98	2,185.37
Otras Cuentas por Pagar	( 8 )	16,430.12	155,589.40
Pasivo Impuesto Corrientes	( 9 )	47,086.36	23,423.24
IESS por Pagar	( 10 )	2,035.37	1,677.92
Beneficios Sociales	( 11 )	54,046.73	24,015.77
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>125,552.56</b>	<b>206,891.70</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>			
Préstamos Bancarios	( 12 )	223,133.44	385,984.59
Provisiones por Pagar L/P	( 13 )	1,297.32	718.73
Impuestos diferidos		117,710.80	117,710.80
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>342,141.56</b>	<b>504,414.12</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>467,694.12</b>	<b>711,305.82</b>

**PATRIMONIO**

Patrimonio	(14)	819,841.71	651,144.85
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<u>819,841.71</u>	<u>651,144.85</u>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<u>1,287,535.83</u>	<u>1,362,450.67</u>

  
Maria José Ybarra Abdrabbo  
Gerente General

  
Dra. Carmita Osorio  
Contadora

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros

**COMPANÍA HUASICORP S.A.**

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

	<u>Notas</u>	<u>31/dic./2018</u>	<u>31/dic./2017</u>
<b>INGRESOS</b>			
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	(15)		
Ingresos por Servicios		581,668.75	676,892.00
Ariendos oficinas		60,000.00	-
<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>		<b>641,668.75</b>	<b>676,892.00</b>
<b>GASTOS GENERALES</b>	(16)		
Administrativos		-344,531.66	-555,663.41
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>297,137.09</b>	<b>121,228.59</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	(15)		
Otros Ingresos		28.01	1,365.24
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	(16)		
Otros Gastos			-30.19
Gastos Financieros		-25,747.20	-27,254.05
Utilidad antes 15% Partic. Trab. e Impuesto a la Renta		271,417.90	95,309.59
(-) 15% Participación Trabajadores		-40,712.69	-14,296.44
(-) Impuesto a la Renta		-62,008.35	-27,209.00
(-) Reserva Legal		-16,869.69	-5,380.42
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>		<b>151,827.17</b>	<b>48,423.73</b>

  
\_\_\_\_\_  
María José Ibarz Abedrabbo  
Gerente General

  
\_\_\_\_\_  
Dra. Carmita Osorio  
Contadora

**COMPANÍA HUASICORP S.A.**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO, NETO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
(Expresado en U.S. dólares)

Fecha	Detalle	Capital Social	Reserva Legal	Superavit por Revalorización	Resultado Acumulados	Resultado del Ejercicio	Total Patrimonio
	Saldos al 31 de diciembre de 2016	181,800.00	28,459.16	167,194.72	- 80,113.20	105,221.50	752,364.20
01-ene.-17	"Trans". Utilidad Ejerc. 2016 a Resultado Ejercidos Anteriores				155,221.50	155,221.50	-
31-dic.-17	Transf. Acreditados por pagar (Utilidades Netas 2016)				155,221.50		155,221.50
31-dic.-17	Utilidad de Ejercicio 2017 antes del 15% Partic. Trabajo e Imppto. Renta					61,771.75	81,771.75
	15% Participación Trabajadores					-14,296.64	14,296.64
	Impuesto a la Renta					-13,671.16	-13,671.16
	Reserva Legal		5,380.42			-5,380.42	-
01-ene.-18	Saldos al 31 de diciembre de 2017	181,800.00	33,839.60	567,194.72	-185,113.20	48,423.73	651,144.85
01-ene.-18	Transf. Utilidad del Ejercicio 2017 a Utilidades Revalorizadas				48,423.73		48,423.73
31-dic.-18	Utilidad de Ejercicio 2018 antes del 15% Partic. Trabajo e Imppto. Renta					271,417.90	271,417.90
	15% Participación Trabajadores					40,712.69	-80,712.69
	Impuesto a la Renta					62,006.35	-62,006.35
	Reserva Legal		16,269.69			-16,269.69	-
	<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018</b>	<b>181,800.00</b>	<b>50,109.29</b>	<b>567,194.72</b>	<b>-131,683.47</b>	<b>151,827.17</b>	<b>819,841.71</b>

  
María José Yáñez Abudrabbo  
Gerente General

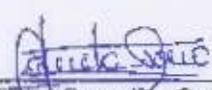
  
Dra. Carmela Ojeda  
Contadora

**"HUASICORP SA".**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

	<u>31/dic./2018</u>	<u>31/dic./2017</u>
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Efectivo Recibido por Recaudado de Clientes	682,308.75	1,004,554.22
Efectivo Pagado a Proveedores	3,768.61	-479,516.35
Efectivo Pagado por Gastos Operacionales	<u>-182,963.85</u>	<u>-441,750.76</u>
<b>Efectivo Generado por Operación</b>	<b>503,113.51</b>	<b>83,287.11</b>
Efectivo Pagado a Empleados	-156,063.64	-133,072.73
Efectivo Pagado Impuestos	-23,169.50	-88,310.47
Efectivo Cuentas por Cobrar	37.40	-1,837.50
Efectivo Cuentas por Pagar	16,062.22	-100,021.10
Efectivo Recibido Otros Ingresos	28.01	1,365.24
Efectivo Pagado Otros Gastos	<u>-25,747.20</u>	<u>-27,284.24</u>
<b>Flujo de Efectivo Generado en actividades Operación</b>	<b>314,260.80</b>	<b>-265,873.69</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Activo Intangible	-	-3,060.00
Compra/ Venta Activos Fijos	<u>-</u>	<u>-110,971.51</u>
<b>Flujo de Efectivo Generado en actividades Inversión</b>	<b>-</b>	<b>-114,031.51</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
Pago Dividendos	-155,221.50	-
Préstamos Bancarios L/P	<u>-162,851.15</u>	<u>385,984.59</u>
<b>Flujo de Efectivo Generado en activ. Financiamiento</b>	<b>-318,072.65</b>	<b>385,984.59</b>
<b>AUMENTO /DISMINUCION EN EFECTIVO</b>	<b>-3,811.85</b>	<b>6,079.39</b>
Efectivo al Inicio del Año	10,959.53	4,881.40
Ajuste Depreciación		-1.26
<b>Efectivo al final del Año</b>	<b><u>7,147.68</u></b>	<b><u>10,959.53</u></b>

  
 María José Ybarz Alsedrabbo  
 Gerente General

  
 Dra. Carmita Osorio  
 Contadora General

**"HUASICORP S.A."**

**CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN.**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2018**

	<u>31/dic./2018</u>	<u>31/dic./2017</u>
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Utilidad Neta del Ejercicio	157,827.17	46,423.73
<b>PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO</b>		
Depreciación	15,172.21	15,550.26
Transf. Reserva Legal	16,869.69	5,380.42
Amortización	1,009.80	446.00
	<hr/>	<hr/>
<b>Efectivo Generado por Operación</b>	184,878.87	69,800.41
<b>CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES</b>		
Aumento / Disminución Clientes	40,640.00	327,662.22
Aumento / Disminución Cuentas por Cobrar	37.40	-1,837.50
Aumento / Disminución Anticipo Proveedores	-	-480,461.80
Aumento / Disminución Anticipo Empleados	-932.15	53.32
Aumento / Disminución Impuestos Act. Corriente	15,175.73	-15,175.73
Aumento / Disminución Proveedores	3,768.61	945.45
Aumento / Disminución Cuentas por Pagar	16,062.22	-100,021.10
Aumento / Disminución Obligaciones Patronales	30,030.95	-21,894.89
Aumento / Disminución Provisiones por Pagar	578.59	718.73
Aumento / Disminución IESS por Pagar	357.45	262.94
Aumento / Disminución Impuestos por Pagar	23,663.12	-45,925.74
	<hr/>	<hr/>
<b>Flujo de Efectivo Generado en las Activ. Operación</b>	314,260.80	-265,873.69

  
 María José Ybarz Abedrabbo  
 Gerente General

  
 Dra. Carmita Osorio  
 Contadora General

## **COMPAÑÍA HUASICORP S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

#### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

La compañía **HUASICORP S.A.**, fue constituida el 2 de diciembre de 2.002 ante el Notario vigésimo quinto del cantón Quito e inscrita en el Registro Mercantil el 24 de enero de 2.003 y su objetivo de la compañía está constituido por las siguientes actividades: a) producción, transformación, comercialización y distribución de bienes, piezas o accesorios para automóviles clásicos o prototipos b) prestación de servicios de dirección, conducción, manejo, ejecución, tutela, guía y representación de almacenes, establecimientos, negocios, marcas e intereses de personas naturales o jurídicas; administración, gerencia, gestión y representación legal de compañías; y c) adquisición, representación, cesión y concesión de patentes de invención, modelos de utilidad, diseños industriales, secretos industriales, marcas de servicios o productos, lemas y nombres comerciales, diseños, logotipos, palabras, dibujos, signos.

De acuerdo a la Resolución Masiva N° SCVS-IRQ-DRASD-SD-2016-0619 emitida por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros de fecha 15 de marzo de 2016 se declaró disuelta a la Compañía Huasicorp S.A. y se ordenó que se ponga en Liquidación una vez ejecutada las formalidades descritas en dicha resolución; misma que fue inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito el 13 de abril de dos mil dieciséis.

En la ciudad de Quito, el 13 de septiembre de 2016 ante el Dr. Jaime Andrés Acosta Holguín, Notario vigésimo octavo del cantón Quito, Notario Vigésimo octavo del Cantón Quito se procede a la Reactivación de la compañía Huasicorp S.A. en liquidación, de acuerdo a la Resolución N° SCVS-IQR-DRASD-SAS-16-3000 RESUELVE aprobar la reactivación de la compañía HUASICORP S.A. EN LIQUIDACIÓN y, dejar sin efecto el nombramiento del Liquidador de la compañía HUASICORP S.A. EN LIQUIDACIÓN.

La Compañía prepara sus estados financieros en U.S. dólares.

La Compañía prepara sus estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

#### **2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

##### **2.1 BASES DE PRESENTACION**

**Bases de presentación y revelación.-** Los estados financieros adjuntos de Huasicorp S.A. comprenden los estados de situación financiera al 1 de enero del 2017 al 31 de diciembre del 2018, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2017 y 2018 y sus respectivas notas. Estos estados

financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y surgen de los registros contables de la Compañía que son presentados en la moneda funcional en el Ecuador (dólar estadounidense).

**Cumplimiento estricto.-** Los estados financieros presentados por la compañía al 31 de diciembre del 2018 y el estado de situación financiera de apertura al 1 de enero del 2018, han sido preparados especialmente para ser utilizados por la administración de la Compañía como parte del proceso de conversión a NIIF para el año terminado el 31 de diciembre del 2018 y los estados financieros a esta fecha han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en todos sus aspectos significativos.

La NIIF 1 requiere que una entidad, al preparar los estados financieros de apertura que sirvan como punto de partida para su contabilidad según las NIIF, cumplan con cada una de estas Normas vigentes al final del primer período sobre el que se informa, por esta razón se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros las cuales han sido aplicadas de manera uniforme a todos los estados financieros presentados.

## **2.2 JUICIOS, ESTIMACIONES Y SUPUESTOS SIGNIFICATIVOS**

Ciertos saldos incluidos en los estados financieros involucran el uso de juicios y estimaciones en la aplicación de las políticas contables. Estos juicios y estimaciones se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales, pero se ha aplicado la mejor estimación y criterio para su reconocimiento.

### **Juicios**

En la aplicación de las políticas contables de la Compañía, la gerencia ha utilizado los siguientes juicios, aparte de aquellos que implican estimaciones, que tiene un efecto significativo en los valores reconocidos en los estados financieros.

#### **Arrendamientos operativos**

La Compañía incluye dentro de sus actividades comerciales el arrendamiento a terceros de sus propiedades de inversión. La Compañía ha determinado, con base en la evaluación de los términos y condiciones de los contratos de arrendamiento suscritos, que retiene para sí todos los riesgos u derechos de las propiedades arrendadas y por lo tanto, los contratos de arrendamiento los clasifica como arrendamientos operativos.

#### **Estimados y supuestos**

Los principales supuestos en relación con hechos futuros y otras fuentes de las estimaciones propensas a variaciones a la fecha de los estados financieros y que por su naturaleza pueden causar ajustes a las cifras de los activos y pasivos en los estados financieros del próximo año.

## **Deterioro de propiedad, muebles y equipo**

La Compañía estima que no existen indicios de deterioro para ninguno de sus activos que componen la propiedad, muebles y equipo a la fecha de los estados financieros. Sobre una base anual, y cuando se detecta la existencia de algún indicio de deterioro, la Compañía efectúa las respectivas evaluaciones y comparaciones necesarias para determinar el importe recuperable de los activos.

### **2.3 EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS**

El efectivo reconocido en los estados financieros comprende el efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias de libre disponibilidad.

Estas partidas se registran a su costo histórico, que no difiere significativamente de su valor de realización.

### **2.4 PROPIEDAD, MUEBLES Y EQUIPO**

**Reconocimiento.-** Se reconoce como propiedad, muebles y equipo a aquellos activos que se encuentran para su uso en la administración, comercialización, prestación del servicio y su vida útil sea superior a un año. En cuanto a la política monetaria, la compañía evaluará un monto razonable para los activos adquiridos en grupo o en conjunto observando su importancia relativa y expectativa de uso.

**Medición en el momento del reconocimiento.-** Las partidas de propiedad, muebles y equipo se medirán inicialmente por su costo.

El costo de la propiedad, muebles y equipo comprenderán los desembolsos realizados por concepto de la adquisición, deduciendo cualquier tipo de descuento, e incluirá todos los costos necesarios para dejar al activo en las condiciones necesarias para ser utilizados.

En caso de que se construya una propiedad, muebles y equipo, se deberá considerar los costos de mano de obra, materiales, honorarios a técnicos y todos los costos directamente relacionados a la construcción del bien.

Adicionalmente, se considerará como parte del costo de los activos, los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificados, así como los costos que representen las obligaciones por desmantelamiento y reparación.

**Medición posterior al reconocimiento:** Posterior al reconocimiento inicial, los componentes de la propiedad, muebles y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen. Cuando un elemento significativo de la propiedad, muebles y equipo requiere ser reemplazado, éste es dado de baja reconociendo su efecto en resultados y se reconoce como activo el nuevo componente de propiedad, muebles y equipo.

**Método de depreciación, vidas útiles y valor residual.-** El costo de propiedades, muebles y equipo se deprecia aplicando el método de línea recta. En forma general, la vida útil, el valor residual y el método de depreciación para un bien no son definitivos, debiéndoselos tomar únicamente como guía de un promedio normal y razonable de la utilización de los bienes, por lo tanto son revisados al final de cada período sobre el que se informa, reconociendo cualquier cambio en su importe como una estimación contable.

Las vidas útiles para cada grupo significativo de activos se presentan en el siguiente detalle:

<u>Grupo de activos</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Edificios	20
Vehículos	5
Muebles y enseres y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3
Instalaciones	10
Maquinaria	10

**Baja de propiedad, muebles y equipo.-** La propiedad, muebles y equipo puede darse de baja por diferentes circunstancias: venta, obsolescencia o desuso, daño irreparable, sustitución por mejora, siniestro, robo y/o hurto provocado por caso fortuito o fuerza mayor. La utilidad o pérdida ocasionada en la baja por retiro o venta de una partida de propiedades, muebles y equipo equivale a la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción y se incluye en el resultado del periodo. Las ganancias no se clasificarán como ingresos operacionales sino como utilidad en venta de activos fijos.

**Deterioro.-** Al final de cada período, Compañía Huasicorp S.A. evalúa los valores en libros de sus activos a fin de determinar si existe un indicio de deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados, salvo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida por deterioro como una disminución en la revaluación.

## 2.5 IMPUESTOS

El gasto por impuesto a las utilidades de cada período recoge tanto el impuesto a la renta como los impuestos diferidos. Los pasivos tributarios para el ejercicio actual y ejercicios anteriores son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a las autoridades tributarias.

**Impuesto corriente.-** El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad imponible registrada durante el año. La utilidad imponible difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles.

**Impuestos diferidos.-** El impuesto diferido es presentado usando el método del pasivo sobre diferencias temporales a la fecha del balance general entre la base tributaria de activos y pasivos y sus valores libro para propósitos de reporte financiero. Los pasivos por impuesto diferido son reconocidos generalmente para todas las diferencias temporales imponderables.

En general, los pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el pasivo se cancele.

## 2.6 PROVISIONES

Las provisiones son reconocidas cuando Huasicorp S.A. tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación y es altamente probable que se tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación.

El importe sobre el cual se debe registrar la provisión debe ser la mejor estimación que represente el monto necesario para cancelar la obligación al término de cada período, considerando todos los riesgos y las incertidumbres inherentes. La provisión se mide aplicando el valor presente de los flujos de fondos que se esperan incurrir al momento de su cancelación.

## 2.7 BENEFICIOS A EMPLEADOS

**Obligaciones por beneficios definidos: Jubilación patronal y desahucio.-** El importe de las obligaciones por beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, realizado por un profesional independiente (actuario).

Las ganancias o pérdidas actuariales que puedan surgir de los cambios en las hipótesis actuariales aplicadas por el actuario se reconocen inmediatamente en los resultados del año.

El importe de las obligaciones de beneficios definidos es reconocido en los resultados del ejercicio hasta que el trabajador adquiera su derecho a aplicar a dichos beneficios, en cuyas circunstancias se realizará el pago contra la provisión constituida para el efecto.

**Participación a trabajadores.-** La compañía reconoce un pasivo y un gasto producto de la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía en cada año. El importe de este beneficio se calcula directamente de la utilidad contable antes de impuestos en apego a la normativa del Código de Trabajo y disposiciones complementarias. El porcentaje para el cálculo equivale al 15% de la utilidad contable.

**Vacaciones.-** La compañía registra un pasivo y un gasto para reconocer la provisión de las vacaciones de sus trabajadores considerando el tiempo de la prestación de su servicio el final del período. Este beneficio se liquida contra la provisión constituida para el efecto al momento en que el trabajador goza de su derecho a tomar sus vacaciones.

## 2.8 ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS

Un arrendamiento operativo es aquel en el cual no se transfieren todos los riesgos y ventajas derivados de la utilización del bien objeto del arrendamiento. El importe del arrendamiento se pacta por acuerdo entre las partes y se reconoce un ingreso de forma lineal por el período estipulado en el acuerdo.

## 2.9

### INGRESOS

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, considerando el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

**Ingresos por prestación de servicios.**- Los ingresos derivados de la prestación del servicio se reconocen en base a su grado de realización en base al cual los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en los periodos contables en los cuales tiene lugar la prestación del servicio. Adicionalmente, los ingresos son reconocidos en la medida en que se espere obtener beneficios económicos y el grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido de forma fiable.

## 2.10 GASTOS

Los gastos se reconocen a medida que son incurridos en función de su devengamiento.

## 2.11 ACTIVOS FINANCIEROS

La Compañía reconoce sus activos financieros inicialmente al valor razonable más los costos directamente atribuibles a la transacción, excepto los activos financieros valuados al valor razonable con cambios en resultados en los que no se consideran tales costos. Las compras o ventas de activos financieros son reconocidas por la Compañía en las fechas en que realiza cada transacción, siendo la fecha de contratación, la fecha en la que la Compañía se compromete a comprar o vender un activo financiero.

**Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.**- Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo. Después de su reconocimiento inicial, los documentos y cuentas por cobrar son registrados por la Compañía al costo amortizado, menos una estimación por deterioro. Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados cuando los documentos y cuentas por cobrar son dados de baja o por deterioro.

Las cuentas por cobrar comerciales incluirán una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

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.

**Deterioro de activos financieros al costo amortizado.**- El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. La recuperación posterior de los valores previamente eliminados se convierte en créditos contra la cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados.

**Baja de un activo financiero.-** Los activos financieros son dados de baja por la Compañía cuando expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero; o cuando transfiere el activo financiero desapropiándose de los riesgos y beneficios inherentes al activo financiero y ha cedido los derechos contractuales de recibir los flujos de efectivo del activo financiero; o cuando reteniendo los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo, al Compañía ha asumido la obligación contractual de pagarlos a uno o más perceptores.

## 2.12 PASIVOS FINANCIEROS

**Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía.-** Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los pasivos financieros 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.

**Pasivos financieros medidos al costo amortizado.-** Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

**Préstamos.-** 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 usando el método de interés efectivo.

**Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.-** Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se liquiden de conformidad con los términos crediticios preacordados.

**Baja de un pasivo financiero.-** Los pasivos financieros son dados de baja por la Compañía cuando la obligación ha sido pagada o cancelada o bien su exigencia haya expirado. Cuando un pasivo financiero es reemplazado por otro pasivo financiero, la Compañía cancela el original y reconoce un nuevo pasivo financiero. Las diferencias que se pudieran producir de tales reemplazos de pasivos financieros son reconocidas en los resultados del año en que ocurran.

## 2.13 COMPENSACIÓN DE SALDOS Y TRANSACCIONES

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

### 3. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

El efectivo en caja y bancos, se componen de lo siguiente:

	<u>2,018</u>	<u>2,017</u>
Caja Chica	20.00	20.00
Pro d ub a n c o	7,127.68	10,939.53
	<u>7,147.68</u>	<u>10,959.53</u>

### 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre, las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar se componen de lo siguiente:

	<u>2,018</u>	<u>2,017</u>
Cuentas por Cobrar Comerciales		
Deudores en Ventas	-	40,640.00
Provisión Cuentas Incobrables	-2,289.36	-2,289.36
Subtotal	<u>-2,289.36</u>	<u>38,350.64</u>
Otras Cuentas por Cobrar:		
Anticipo proveedores	-	480,461.80
Empleados	2,078.83	1,146.68
Garantías por Cobrar	1,837.50	1,837.50
Cuentas por Cobrar Catering	-37.40	-
Subtotal	<u>3,878.93</u>	<u>483,445.98</u>
Total	<u>1,589.57</u>	<u>521,796.62</u>

### 5. PROPIEDAD, MUEBLES Y EQUIPO

Un resumen de la propiedad, muebles y equipo es el siguiente:

	<u>2,018</u>	<u>2,017</u>
Terrenos	237,487.05	237,487.05
Edificios	1,615,634.34	1,615,634.34
Muebles y Enseres	23,661.60	23,661.60
Equipo de Computación	8,764.84	11,125.93
Software	1,604.20	2,614.00
(-) Dep. Acumulada	<u>-1,088,815.25</u>	<u>-1,076,004.13</u>
	<b>798,336.78</b>	<b>814,518.79</b>

## 6. INVERSIONES EMPRESAS

Al 31 de diciembre las inversiones se componen de:

	<u>2,018</u>	<u>2,017</u>
Acciones Grancomercio	480,461.80	-

## 7. PROVEEDORES

Se compone de lo siguiente

	<u>2,018</u>	<u>2,017</u>
Proveedores Locales	5,953.98	2,185.37

## 8. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de otras cuentas por pagar es como sigue:

	<u>2,018</u>	<u>2,017</u>
Provisiones	1,430.12	180.00
Dividendos por Pagar	-	155,221.50
Otras Cuentas por Pagar	<u>15,000.00</u>	<u>187.90</u>
	<b>16,430.12</b>	<b>155,589.40</b>

## 9. PASIVO IMPUESTOS CORRIENTES

	<u>2,018</u>	<u>2,017</u>
<b><u>Activos</u></b>		
Retenciones IVA	-	15,175.73
	-	15,175.73
<b><u>Pasivos</u></b>		
Impuesto a la Renta por Pagar (a)	38,133.97	13,671.16
En relación de dependencia	161.39	727.72
IVA en Ventas	1,044.87	-
Retención IVA por Pagar	90.00	5,316.00
Retenciones en la Fuente	215.13	3,708.36
	<u>39,645.36</u>	<u>23,423.24</u>

(a) El impuesto a la renta es como sigue:

Impuesto a la Renta	54,567.35	27,209.00
(-) Retenciones en la fuente del período	16,433.38	13,537.84
(-) Anticipo Impuesto a la Renta	-	-
(=) Impuesto a la Renta por Pagar	<u>38,133.97</u>	<u>13,671.16</u>

## 10. IEES POR PAGAR

Al 31 de diciembre, compone de lo siguiente:

	<u>2,018</u>	<u>2,017</u>
Aporte IEES por Pagar	1,613.64	1,393.20
Préstamos IEES por Pagar	317.60	284.72
Fondos de Reserva por Pagar	104.13	-
	<u>2,035.37</u>	<u>1,677.92</u>

## 11. BENEFICIOS SOCIALES

Al 31 de diciembre, compone de lo siguiente:

	<u>2,018</u>	<u>2,017</u>
Décimo Tercero por Pagar	629.17	537.48
Décimo Cuarto por Pagar	709.81	625.00
Vacaciones por Pagar	11,995.06	8,556.85
15% Part. Trabajadores (b)	40,712.69	14,296.44
	<u>54,046.73</u>	<u>24,015.77</u>

(b) La conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable es como sigue:

	<u>2,018</u>	<u>2,017</u>
Utilidad (pérdida) antes de impuesto a la renta	271,417.90	95,309.59
(-) 15% participación Trabajadores	-40,712.69	-14,296.44
(-) Dividendos Exentos	-	-
(+) Gastos No Deducibles	17,328.18	42,664.12
(+) Gastos Incuidos para Generar Ing. Exentos	-	-
Utilidad (pérdida) gravable	<u>248,033.39</u>	<u>123,677.27</u>

## 12. PRESTAMOS Y OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre, compone de lo siguiente:

	<u>2,018</u>	<u>2,017</u>
Préstamo Bancario	223,133.44	385,984.59

## 13. PROVISIONES POR PAGAR

**Jubilación patronal.-** Conforme a disposiciones del Código del Trabajo Ecuatoriano, existe la obligación por parte del empleador de otorgar jubilación patronal sin perjuicio de la jubilación que les corresponde por parte de IESS a los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

**Provisión por desahucio.-** Conforme a disposiciones del Código del Trabajo Ecuatoriano, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma empresa o empleador.

Dichas provisiones anualmente se llevan a los resultados del ejercicio y están sustentadas en un estudio actuarial realizado por un profesional independiente debidamente calificado por la autoridad competente.

Un resumen de las obligaciones por beneficios definidos se detalla seguidamente:

	<u><b>2,018</b></u>	<u><b>2,017</b></u>
Jubilación Patronal	571.55	346.84
Indemnización por Desahucio	725.77	371.89
	<u>1,297.32</u>	<u>718.73</u>

Los cálculos actuariales del valor presente de la obligación devengada por concepto de beneficios definidos fueron realizados al 31 de diciembre del 2018. El valor presente de las obligaciones por concepto de beneficios y los costos del servicio actual y el costo del servicio anterior fueron calculados utilizando el método de la unidad de crédito proyectada. Bajo este método los beneficios definidos deben ser atribuidos al periodo de servicio del empleado y basados en la fórmula del plan, de tal suerte que se atribuye la misma cantidad de beneficio a cada año de servicio, considerando el uso de hipótesis actuariales para calcular el valor presente de dichos beneficios. Esta hipótesis refleja el valor de dinero a través del tiempo, el incremento salarial y las probabilidades de pago de estos beneficios.

#### 14. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre, compone de lo siguiente:

	<u><b>2,018</b></u>	<u><b>2,017</b></u>
Capital Social	181,800.00	181,800.00
Reserva Legal	50,709.29	33,839.60
Superávit por Revalorización	567,194.72	567,194.72
Resultados Acumulados	-131,689.47	-180,113.20
Resultado del Ejercicio	151,827.17	48,423.73
	<u>819,841.71</u>	<u>651,144.85</u>

#### CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2018 el capital social es de USD 181.800,00 que corresponden a ciento ochenta y mil ochocientas acciones ordinarias a valor nominal unitario de USD 1. Están totalmente pagadas.

Distribuidas de la siguiente manera:

<u>Accionistas</u>	<u>Porcentaje</u>	<u>Valor</u>
Roberto Munir Abedrabbo L.	99.9460%	181,701.89
Ybarz Abedrabbo María José	0.0540%	98.11
	100.00%	181,800.00

### **RESERVA LEGAL**

La ley de Compañías establece que por lo menos el 10% de la utilidad neta del ejercicio sea apropiado como reserva legal hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital social en las compañías anónimas. Esta reserva puede ser parcial o totalmente capitalizada o cubrir pérdidas operacionales, pero no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía.

### **15. INGRESO ORDINARIOS**

Se compone de lo siguiente al 31 de diciembre:

<u>Ingre so s O pe ra c io na le s</u>	<u>2.018</u>	<u>2.017</u>
Ingre so s p or Se rv ic io s Ase so ría	581,668.75	676,892.00
Arrie ndo Ofic ina s	60,000.00	-
Sub to tal	641,668.75	676,892.00
 <u>Ingre so s No O pe ra c io na le s</u>		
O tro s Ingre so s	28.01	1,365.24
Sub to tal	28.01	1,365.24
Tal	641,696.76	678,257.24

### **16. GASTOS**

Al 31 de diciembre se compone de lo siguiente:

<b><u>Gastos Operacionales</u></b>	<b><u>2.018</u></b>	<b><u>2.017</u></b>
Gastos del Personal	-145,385.80	-97,916.39
Honorarios	-77,805.66	-236,244.16
Depreciación	-15,172.21	-15,550.26
Amortización	-1,009.80	-446.00
Impuestos, Contribuciones y Otros	-10,364.27	-15,097.21
Seguros y Reaseguros	-415.61	-1,175.67
Otros Gastos	-94,378.31	-189,233.72
Subtotal	<u>-344,531.66</u>	<u>-555,663.41</u>

**Gastos No Operacionales**

Otros Gastos	-	-30.19
Gastos Financieros	-25,747.20	-27,254.05
Subtotal	<u>-25,747.20</u>	<u>-27,284.24</u>
Total	<u>-370,278.86</u>	<u>-582,947.65</u>