

DICTAMEN DE AUDITORIA DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

ELJADE CIA. LTDA.

RUC.0190342778001 - EXP.SCVS.95026

ESTADOS FINANCIEROS BÁSICOS Y NOTAS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO TERMINADO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(Expresados en Dólares Estadounidenses)

CONTENIDO

- a. Dictamen de Auditoría
- b. Estado de Situación Financiera
- c. Estado de Resultado Integral
- d. Estado de Cambios del Patrimonio
- e. Estado de Flujos de Efectivo – Método Directo
- f. Notas

US\$ = dólar estadounidense

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Socios de
ELJADE CÍA. LTDA.
Cuenca – Ecuador

DICTAMEN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

OPINIÓN FAVORABLE

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de ELJADE CIA. LTDA. RUC 0190342778001 - EXP.SCVS. 95026 que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros expresan la imagen fiel o presentan fielmente, en todos los aspectos materiales la situación financiera de la sociedad ELJADE CIA. LTDA. al 31 de diciembre de 2018, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para las pequeñas y medianas entidades (PYMES) y disposiciones y resoluciones establecidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

FUNDAMENTOS DE LA OPINIÓN

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades bajo estas normas se describen con más detalle en la sección de “Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros” de nuestro informe.

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

INDEPENDENCIA

Somos independientes de ELJADE CIA. LTDA. de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos.

OTROS ASUNTOS

Los estados financieros de la compañía al 31 de diciembre del 2017 fueron auditados por nuestra firma.

RESPONSABILIDADES DE LA ADMINISTRACIÓN Y LOS ENCARGADOS DE GOBIERNO EN RELACIÓN CON LOS ESTADOS FINANCIEROS.

La administración de la Compañía ELJADE CIA. LTDA. es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), así como del control interno que la

administración de la Entidad considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de ELJADE CIA. LTDA. para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con la compañía aplicando la hipótesis de negocio en marcha, salvo que la administración se proponga liquidar la Entidad o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

Los encargados de la Administración son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la compañía.

RESPONSABILIDADES DEL AUDITOR EN RELACIÓN CON LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales, si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influirán en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- ❑ Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida 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 incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o 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 entidad.
- ❑ Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- ❑ Concluimos sobre lo adecuado de utilizar, por parte de los Administradores, 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 entidad 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 entidad deje de ser una empresa en funcionamiento.

Nos comunicamos con los responsables de la Administración de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría, planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

AUDEXT AUDITORES EXTERNOS S.A.

No. de Registro en la Superintendencia
de Compañías, Valores y Seguros: 775

MSc. Víctor Hugo Parrales Aragonés, CPA.
Gerente de Auditoría Socio
Número de Licencia Profesional: G.11.998
AUDEXT AUDITORES EXTERNOS S.A.

Guayaquil, viernes 19 de abril de 2019

ACTA DE ENTREGA DEL DICTAMEN DE AUDITORIA EXTERNA POR EL EJERCICIO ECONOMICO TERMINADO AÑO 2018.

CON FECHA VIERNES 19 DE ABRIL 2019 A LAS 17:35 FIRMAN PARA CONSTANCIA DE LA LECTURA, REVISIÓN, APROBACIÓN Y RECEPCIÓN DEL DICTAMEN DE AUDITORIA EXTERNA A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS DEL EJERCICIO CORRIENTE TERMINADO AÑO 2018.

El Sr. Marco Arturo Pinos Narváez, Gerente General y el Sr. John Medardo Pinos Narváez – Presidente Ejecutivo de ELJADE CIA. LTDA., confirman a “La Auditora” la aprobación de la Junta General de Socios de los estados financieros y notas del ejercicio económico 2018 así como del Dictamen de auditoría externa del mismo ejercicio, para lo que certifican con su firma la revisión y aprobación de los informes para su carga a la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros.

AUDITOR
AUDEXT AUDITORES EXTERNOS S.A.



CPA Víctor Hugo Parrales Aragonés MSc.
Gerente de Auditoría – Socio
C.C. 0913847372
RUC. 0992686820001 Exp.SCVS. 63248

ELJADE CIA. LTDA.

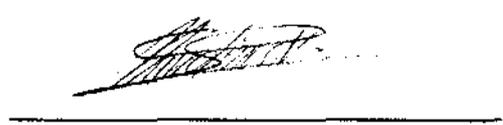


CPA. Genaro Trajano Brito Peñaloza
Contador General
RUC 0102400363001

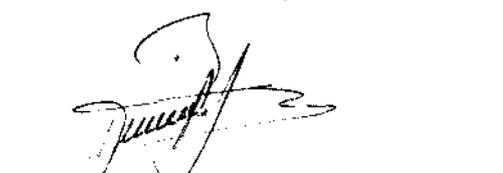


Sr. Galo Brito Peñaloza
Asistente Contable
RUC 0103604385001

AUDITADO
ELJADE CIA. LTDA.



Sr. Marco Arturo Pinos Narváez
Gerente General - Representante Legal
C.C. 0102528759
RUC.0190342778001 Exp.SCVS. 95026



Sr. John Medardo Pinos Narváez
Presidente Ejecutivo
C.C. 0102303005

ELJADE CÍA. LTDA.

Contenido

Informe 2018	Página
Estados financieros	
Estado de situación financiera	07 - 08
Estado de resultado integral	09 - 10
Estado de flujos de efectivo	11
Estado de cambios del patrimonio	12
Resumen de Políticas Contable y Notas a los Estados Financieros	
1. Información general de la empresa	13 - 32
<input type="checkbox"/> Bases de preparación de los estados financieros	
<input type="checkbox"/> Políticas Contables	
<input type="checkbox"/> Notas a los Estados Financieros	

ELJADE CIA. LTDA.

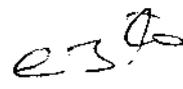
Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre de 2018

(Expresado en dólares EUA)

ACTIVO	Nota	2018	2017
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes al efectivo	A	\$ 29.672,53	\$ 18.872,74
Documentos por cobrar	B	\$ 734,74	9.397,51
Inventario de Mercaderías	C	30.431,08	31.903,67
Impuestos Corrientes	D	5.086,86	9.020,36
Otras Cuentas por cobrar	E	1.472,01	1.482,01
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 67.397,22	\$ 70.676,29
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
Terrenos	F	\$ 246.394,42	\$ 246.394,42
Edificio	F	515.729,40	501.043,65
Muebles y Enseres	F	59.532,20	59.051,67
Maquinaria, equipos e instalaciones	F	168.850,23	167.046,66
Equipos de computación	F	6.452,48	4.195,34
Depreciación acumulada	F	(328.237,57)	(280.509,53)
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		\$ 668.721,16	\$ 697.222,21
ACTIVOS DIFERIDOS			
CREDITO TRIBUTARIO AID	G	\$ 1.277,25	\$ 0,00
TOTAL ACTIVO DIFERIDOS		\$ 1.277,25	\$ 0,00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 669.998,41	\$ 697.222,21
TOTAL ACTIVO		\$ 737.395,63	\$ 767.898,50


Sr. Marco Arturo Pinos Narvaez
Gerente General - Representante Legal
C.C. 0102528759


Sr. Genaro Trajano Brito Peñalosa
Contador General
RUC 0102400363001

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

Beneficios sociales por pagar	H	\$ 32.308,49	\$ 30.294,00
IESS por pagar	I	4.288,95	4.537,14
Impuestos por pagar	J	4.762,89	6.280,56
Anticipo Impuesto a la renta por pagar	K	4.538,97	7.037,66
15% participación trabajadores	L	1.767,30	4.687,93
22% Impuesto a la renta por pagar	M	-	328,89
Cuentas por pagar	N	3.385,13	4.333,80
Dividendos por pagar		71,93	-

TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$ 51.123,66	\$ 57.499,98
-------------------------------	--	---------------------	---------------------

PASIVO NO CORRIENTE

Provisión jubilación	O	\$ 24.471,00	\$ 20.977,00
Provisión desahucio	O	-	1.874,87
Prestamos Socios por Pagar	P	190.000,00	220.000,00
Impuesto a la Renta por Pagar L/P	Q	1.277,25	-

TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		\$ 215.748,25	\$ 242.851,87
----------------------------------	--	----------------------	----------------------

TOTAL PASIVO		\$ 266.871,91	\$ 300.351,85
---------------------	--	----------------------	----------------------

PATRIMONIO

Capital suscrito y/o asignado	R	\$ 177.840,00	\$ 177.840,00
Reserva Legal	S	5.184,44	4.285,19
Resultado acum. Por adopción NIIF PYMES	T	211.432,12	211.432,12
Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores	U	73.090,09	56.004,39
Utilidad del ejercicio	V	2.977,07	17.984,95

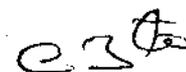
TOTAL PATRIMONIO		\$ 470.523,72	\$ 467.546,65
-------------------------	--	----------------------	----------------------

TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		\$ 737.395,63	\$ 767.898,50
----------------------------------	--	----------------------	----------------------

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros



Sr. Marco Arturo Pinos Narvaez
Gerente General - Representante Legal
C.C. 0102528759



Sr. Genaro Trajano Brito Peñaloza
Contador General
RUC 0102400363001

ELJADE CIA. LTDA.

Estado de Resultado Integral

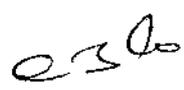
Al 31 de Diciembre de 2018

(Expresados en dólares EUA)

	Nota	2018	2017
Ventas netas locales tarifa 12% y 14%	W	\$ 495.917,72	\$ 529.013,55
Total Ingresos		\$ 495.917,72	\$ 529.013,55
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS			
Invent. Inicial Mat. Prima	Y	-	-
(+) Compras netas locales de materia prima	Y	89.359,01	54.370,03
(+) Inventario inicial de productos en proceso	Y	31.903,67	31.782,52
(-) Inventario final de productos en proceso	Y	(30.431,08)	(31.903,67)
Costo de Venta de Producción		\$ 90.831,60	\$ 54.248,88
Ganancia Bruta		\$ 405.086,12	\$ 474.764,67
GASTOS OPERACIONALES			
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	Y	192.586,98	196.512,66
Aporte a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	Y	29.059,24	46.749,53
Beneficios sociales e indemnizaciones	Y	37.754,50	24.751,12
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	Y	13.143,10	12.129,24
Mantenimiento y reparaciones	Y	18.318,02	21.524,37
Suministros y materiales	Y	3.487,30	3.586,95
Provisión jubilación	Y	3.494,00	5.629,00
Provisión desahucio	Y	1.615,00	1.270,00
Promoción y publicidad	Y	718,00	368,61
Transporte	Y	212,00	80,10
Servicios básicos	Y	30.291,69	26.594,75
Impuestos contribuciones y otros	Y	10.547,48	15.325,80
Depreciaciones, propiedades, planta y equipo reval	Y	47.728,04	46.136,33
Otros servicios	Y	3.540,71	3.354,91
comisiones bancarias	Y	808,03	-
Otros bienes	Y	-	38.269,80
Total Gastos		\$ 393.304,09	\$ 443.511,82
G/P antes de 15% a trabajadores e I.R. de operaciones continuadas		\$ 11.782,03	\$ 31.252,85

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

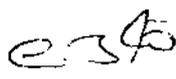

Sr. Marco Arturo Pinos Narváez
Gerente General - Representante Legal
C.C. 0102528759


Sr. Genaro Trajano Brito Peñaloza
Contador General
RUC 0102400363001

15% Participación trabajadores		1.767,30	4.687,93
Ganancia (Pérdida) antes de impuestos		\$ 10.014,73	\$ 26.564,92
Impuesto a la renta		7.037,66	7.633,39
Reserva Legal			946,58
Ganancia (Pérdida) de operaciones continuadas		\$ 2.977,07	\$ 17.984,95
Ingresos por operaciones discontinuadas		-	-
Gastos por operaciones discontinuadas		-	-
GP antes de 15% a trabajadores e I.R. de operaciones discontinuadas		-	-
15% Participación trabajadores		-	-
GP antes de impuestos de operaciones discontinuadas		-	-
Impuesto a la renta		-	-
Ganancia (Pérdida) de Operaciones discontinuadas		-	-
Ganancia (Pérdida) neta del periodo		\$ 2.977,07	\$ 17.984,95
OTRO RESULTADO INTEGRAL			
Otros (Detallar en notas)		-	-
Resultado integral total del año		\$ 2.977,07	\$ 17.984,95
GANANCIA POR ACCION:			
Ganancia por acción básica		-	-
Utilidad a reinvertir (Informativo)		-	-

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros


Sr. Marco Arturo Pinos Narváez
Gerente General - Representante Legal
C.C. 0102528759


Sr. Genaro Trajano Brito Peñaloza
Contador General
RUC 0102400363001

ELJADE CIA. LTDA.

Estado de Flujos de Efectivo - Método Directo

A131 de Diciembre de 2018

(Expresados en dólares EUA)

Diciembre 31,	2018	2017
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL E. Y EQ. AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	10.799,79	8.651,85
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) Actividad de Operación	53.223,53	\$ 67.110,55
Clases de cobros por actividades de operación	504.590,49	\$ 520.017,09
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	504.590,49	520.017,09
Clases de pagos por actividades de operación	-447.350,60	(450.952,50)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-222.041,52	-216.858,24
Pagos a y por cuenta de los empleados	-221.876,03	-226.799,39
Otros pagos por actividades de operación	-3.433,05	-7.294,87
Otras entradas (salidas) de efectivo	-4.016,36	-1.954,04
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) A.I.	-19.275,59	(\$ 56.434,66)
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-19.275,59	-56.434,66
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) A.F.	-23.148,15	(\$ 7.653,04)
Financiación por préstamos a largo plazo	-23.148,15	-7.653,04
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	10.799,79	\$ 8.651,85
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período	18.872,74	10.220,89
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 29.672,53	\$ 18.872,74
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IR.	11.782,03	31.252,85
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	260.455,41	\$ 283.900,11
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	46.499,39	62.636,33
Ajustes por gastos en provisiones	213.956,02	221.263,78
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-219.013,91	(\$ 248.042,41)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	8.672,77	-8.996,46
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	3.933,50	-146,56
(Incremento) disminución en inventarios	1.472,59	-121,15
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-948,67	-
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-6.251,71	-11.978,85
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-221.876,03	-226.799,39
Incremento (disminución) en otros pasivos	-4.016,36	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) A.O.	53.223,53	\$ 67.110,55


Sr. Marco Arturo Pinos Narváez
Gerente General - Representante Legal
C.C. 0102528759


Sr. Genaro Trajano Brito Peñaloza
Contador General
RUC 0102400363001

ELJADE CIA. LTDA.

Estado de Cambios del Patrimonio

Al 31 de Diciembre de 2018

(Expresados en dólares ELJA)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVA	RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DEL IAS NIIF		
SALDO AL FINAL DEL PERIODO 2018	\$ 177.840,00	\$ 5.184,44	\$ 73.090,00	\$ 0,00	\$ 211.432,12	\$ 2.977,07	\$ 470.533,72
SALDO REEXP. DEL PERIODO INM. ANTERIOR	\$ 177.840,00	\$ 4.285,19	\$ 56.004,39	\$ 0,00	\$ 211.432,12	\$ 17.984,95	\$ 467.546,65
1. Saldo del periodo inmediato anterior	\$ 177.840,00	\$ 4.285,19	\$ 56.004,39	\$ 0,00	\$ 211.432,12	\$ 17.984,95	\$ 467.546,65
2. Cambios en políticas contables	-	-	-	-	-	-	-
3. Corrección de errores	-	-	-	-	-	-	-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	\$ 0,00	\$ 899,25	\$ 17.085,70	\$ 0,00	\$ 0,00	(\$ 15.007,88)	\$ 2.977,07
1. Aumento (disminución) de capital social	-	-	-	-	-	-	-
2. Aportes para futuras capitalizaciones	-	-	-	-	-	-	-
3. Prima por emisión primaria de acciones	-	-	-	-	-	-	-
4. Dividendos	-	-	-	-	-	-	-
5. Traslado de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-	17.085,70	-	-	-	-
6. Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	-	-	-	-	-	(17.984,95)	-
7. Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	-	-	-	-	-	-	-
8. Otros cambios (detalle)	-	899,25	(899,25)	-	-	-	-
9. Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	-	-	2.977,07	2.977,07
SALDO AL FINAL DEL PERIODO 2017	\$ 177.840,00	\$ 4.285,19	\$ 56.004,39	\$ 0,00	\$ 211.432,12	\$ 17.984,95	\$ 467.546,65
SALDO REEXP. DEL PERIODO INM. ANTERIOR	\$ 177.840,00	\$ 4.285,19	\$ 56.004,39	\$ 0,00	\$ 211.432,12	\$ 0,00	\$ 449.561,70
1. Saldo del periodo inmediato anterior	\$ 177.840,00	\$ 4.285,19	\$ 56.004,39	\$ 0,00	\$ 211.432,12	\$ 0,00	\$ 449.561,70
2. Cambios en políticas contables	-	-	-	-	-	-	-
3. Corrección de errores	-	-	-	-	-	-	-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 17.984,95	\$ 17.984,95
1. Aumento (disminución) de capital social	-	-	-	-	-	-	-
2. Aportes para futuras capitalizaciones	-	-	-	-	-	-	-
3. Prima por emisión primaria de acciones	-	-	-	-	-	-	-
4. Dividendos	-	-	-	-	-	-	-
5. Traslado de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-	-	-	-	-	-
6. Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	-	-	-	-	-	-	-
7. Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	-	-	-	-	-	-	-
8. Otros cambios (detalle)	-	-	-	-	-	-	-
9. Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	-	-	17.984,95	\$ 17.984,95

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros


Sr. Marco Arturo Pinos Narváez
Gerente General - Representante Legal
C C 0102528759


Sr. Genaro Trajano Brito Peñaloza
Contador General
RUC 0102400363001



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467

Email audext@audext.com.ec Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

ELJADE CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresados en dólares estadounidenses)

1. INFORMACION

1.1 Constitución y Operaciones:

ELJADE CIA. LTDA. es una compañía establecida en la ciudad de Cuenca, constituida el 27 de agosto del 2007 Su actividad principal es dedicarse a la actividad e fomento del Turismo y Hotelería.

1.2 Autorización del reporte de estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Junta de Socios.

2. BASES DE PRESENTACION

2.1. Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros están preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, que comprenden:

- Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).
- Interpretaciones emitidas por el comité de Interpretaciones de Normas Internacionales de Información financiera (CINIIF).

Para ELJADE CIA. LTDA., estos estados financieros son los primeros preparados de conformidad con los nuevos principios de contabilidad de aceptación general en Ecuador (NIIF), siguiendo los procedimientos técnicos establecidos en la NIIF 1, en la preparación de los estados financieros adjuntos.

2.2. NIIF PARA PYMES APLICADAS EN EL AÑO 2018

SEC	2	CONCEPTOS Y PRINCIPIOS GENERALES
SEC	3	PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS
SEC	4	ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
SEC	5	ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
		ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO Y ESTADO DE
SEC	6	RESULTADOS Y GANANCIAS ACUMULADA
SEC	7	ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
SEC	8	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEC	10	POLITICAS CONTABLES, ESTIMACIONES Y ERRORES
SEC	11	INSTRUMENTOS FINANCIEROS BASICOS
SEC	13	INVENTARIOS
SEC	17	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO
SEC	21	PROVISIONES Y CONTINGENCIAS
SEC	23	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS
SEC	27	DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS
SEC	28	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS
SEC	29	IMPUESTO A LAS GANANCIAS

La administración de la Compañía considera que la implementación de las normas citadas en el párrafo precedente, no tendrán un efecto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación.

2.3. Uso de estimaciones y Juicios en la preparación de los estados financieros

La preparación de los estados financieros requiere que la Administración de la Compañía, en la aplicación de las políticas contables, realice estimaciones y supuestos los cuales tienen incidencia en los montos presentados de activos, pasivos, en las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros y sobre los montos presentados de ingresos y gastos del período correspondiente. Las estimaciones y supuestos relacionados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran razonables en las circunstancias actuales, cuyo resultado es la base para formar juicios sobre el valor en libros de los activos y pasivos que no son fácilmente determinables por otras fuentes

La revisión de las estimaciones contables es reconocida en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

3. POLITICAS CONTABLES

Las políticas contables mencionadas en este reporte, han sido aplicadas, durante todo el año hasta la presentación de estos estados financieros

3.1. Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los activos y pasivos registrados en los estados financieros se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquéllos con vencimientos igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período

3.2. Equivalente de efectivo

Los estados financieros registran como efectivo y equivalente de efectivo, el valor disponible a corto plazo y todas las inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimientos de tres meses o menos

3.3 Préstamos y cuentas por cobrar

Se registra en los estados financieros por los documentos y cuentas por cobrar comerciales a clientes, y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los vencimientos mayores a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación

3.04 INVENTARIO

a) Medición de los Inventarios

Una entidad medirá los inventarios al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta.

Costo de Adquisición

- a. Los costos de adquisición de los inventarios comprenderán el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), el transporte, la manipulación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, materiales o servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.
- b. Una entidad puede adquirir inventarios con pago aplazado. En algunos casos, el acuerdo contiene de hecho un elemento de financiación implícito, por ejemplo, una diferencia entre el precio de compra para condiciones normales de crédito y el importe de pago aplazado. En estos casos, la diferencia se reconocerá como gastos por intereses a lo largo del periodo de financiación y no se añadirá al costo de los inventarios.

3.05 Propiedad, Planta y Equipo

a) Medición inicial. -

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente por su costo. El costo de los activos fijos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación de los activos, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y/o retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación de los activos.

Los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición de activos aptos (aquellos que requieren de un período sustancial antes de estar listos para su uso o venta) son considerados como parte del costo de dichos activos.

b) Medición posterior al reconocimiento inicial – modelo de costo. -

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos, se muestran al costo menos su depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, en caso de existir. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

c) Depreciación. -

El costo de los activos fijos se deprecia de acuerdo con sus vidas útiles estimadas mediante el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación, se presentan las principales partidas de activos fijos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

La depreciación de maquinaria, equipos, vehículos y mobiliario se calcula usando el método de línea recta, con base en el costo actualizado y de acuerdo con la vida útil estimado por la administración:

- Maquinaria	10 años
- Equipos	10 y 3 años
- Vehículos	5 años
- Instalaciones	10 años
- Edificio	20 años

3.3. Deterioro

❖ **Activos Financieros**

Los activos financieros son evaluados por la Compañía en cada fecha de presentación de estados financieros, para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Se considera que un activo financiero presenta deterioro cuando existe evidencia objetiva de la ocurrencia de algún evento con efectos negativos sobre los flujos futuros estimados de efectivo de ese activo.

Los activos financieros significativos son evaluados sobre una base individual, mientras que el resto de los activos financieros son revisados en grupos que posean

similares riesgos de crédito. Todas las pérdidas por deterioro se reconocen en el estado de resultados integrales

Activos no financieros

El valor de los activos no financieros de la Compañía, tales como maquinaria, equipos, vehículos y mobiliario y activos intangibles, es revisado en la fecha del estado de situación financiera para determinar cualquier indicio de deterioro. Cuando algún evento o cambio en las circunstancias indica que el valor en libros de tales activos se ha deteriorado, se estima su valor recuperable.

Una pérdida por deterioro es reconocida si el monto en libros de un activo o su unidad generadora de efectivo sobrepasa su monto recuperable. Las pérdidas por deterioro son reconocidas en el estado de resultados integrales.

Al 31 de diciembre del 2011, la Administración de la Compañía considera que no existen indicios de deterioro de activos no financieros como maquinaria, equipos, vehículos y mobiliario, y activos intangibles; así mismo, basado en su plan de negocio, considera que no existen cuentas o cambios en las circunstancias que indiquen que el valor neto de los activos podría no ser recuperable, no existiendo un deterioro en el valor según libros de estos activos.

3.5 Beneficios Post-Empleo

❖ Planes de contribución Definidos

La Compañía no tiene un plan de contribuciones definidas.

➤ Beneficios a Corto Plazo

Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los empleados son medidas con base no descontada y son contabilizadas como gastos a medida que el servicio relacionado es provisto por el trabajador

Se reconoce un pasivo si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad. Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden al pago de la decimotercera remuneración, decimocuarta remuneración, fondos de reserva, vacaciones y participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía, son contabilizados como gastos en la medida que el servicio relacionado es provisto por el empleado.

➤ Beneficios por Terminación

Las indemnizaciones por terminación o cese laboral son reconocidas como gasto cuando se ha comprometido, sin posibilidad realista de dar marcha atrás, a un plan formal detallado ya sea para, dar término al contrato del empleado o para proveer beneficios por cese como resultado de una oferta realizada para incentivar la renuncia voluntaria. Las indemnizaciones por terminación o cese en el caso de despidos intempestivos, de acuerdo con lo establecido en el Código del Trabajo, son reconocidas como gastos cuando se da término a la relación contractual.

3.5 Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

Durante el 2018 la Compañía registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 22% sobre las utilidades gravables al impuesto a la renta correspondiente.

3.6 Impuestos diferidos

Las NIIF requieren el reconocimiento de impuestos diferidos usando el método del balance que está orientado al cálculo de las diferencias temporarias entre la base tributaria de un activo o un pasivo y su valor contable en el balance de situación financiera. Los ajustes en la valuación de los activos y pasivos generados por la aplicación de las NIIF, han significado la determinación de diferencias temporarias que fueron registradas como activos (pasivos) por impuestos diferidos.

La Administración de la Compañía con base en proyecciones financieras de los próximos años no estima que las diferencias temporarias activas podrán ser compensadas en las declaraciones futuras del impuesto a la renta ; teniendo en consideración la Circular N° NAC-DCGECCGC12-00009 del SRI; mediante la cual se estableció la aplicación de la deducibilidad de costos y gastos para efectos de la de

la determinación de la base imponible sujeta al impuesto a la renta se rige por disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su reglamento de aplicación y en ninguno de esos cuerpos normativos se encuentra prevista la aplicación de una figura de “reverso de gastos no deducible” para dichos efectos

3.7 Obligaciones laborales

Los beneficios laborales comprenden todas las retribuciones que la Compañía proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios. Los principales beneficios proporcionados por la Compañía comprenden:

a) Beneficios a corto plazo. -

Son beneficios a corto plazo aquellos que se liquidan en el término de 12 meses siguientes al cierre del período en el que los empleados prestaron sus servicios. Los beneficios corto plazo son reconocidos en los resultados del año en la medida en que se devengan.

La legislación laboral vigente establece que los trabajadores tienen derecho a recibir el 15% de las utilidades líquidas o contables de la Compañía. La participación laboral se registra con cargo a los resultados del ejercicio con base en las sumas por pagar exigibles por los trabajadores

b) Beneficios post-empleo. -

- Planes de Beneficios Definidos

Un plan de beneficios definidos es un beneficio post-empleo distinto del plan de contribuciones definidas. La obligación neta de la Compañía con respecto a planes de beneficios de jubilación patronal está definida por el Código del Trabajo, es calculada por separado para cada beneficiario del plan, estimando el monto del beneficio futuro que los empleados han adquirido a cambio de sus servicios durante el período actual y períodos previos, es descontada para determinar su valor presente y se le deduce el valor razonable de mercado de los activos asociados al plan (si los hubiera). La tasa de incremento salarial aplicada es del 2.40% y la tasa de descuento aplicada es del 6.5% que corresponde a los rendimientos de los bonos de Ecuador a largo plazo como puntos de referencia. La Compañía reconoce las ganancias o pérdidas actuariales del año en el estado de resultados integral. El cálculo es realizado por un actuario independiente usando el método de crédito por unidad proyectada.

Además, dicho Código establece que cuando la relación laboral termine por desahucio, el empleador deberá pagar una indemnización calculada en base al número

de años de servicio. El cálculo es realizado por un actuario independiente usando el criterio de rotación de los empleados y la ocurrencia en el pago de este beneficio.

Son beneficios post-empleo aquellos que se liquidan después de que el empleado ha concluido su relación laboral con la Compañía, diferentes de los beneficios por terminación. Los beneficios post-empleo que poseen los empleados de la Compañía son:

- Planes de aportaciones definidas (aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS): El costo de estos planes fueron determinados con base en la legislación laboral vigente, la cual establece que los empleadores deberán pagar al IESS el 12,15% de las remuneraciones mensuales percibidas por los empleados durante el período que se informa.

c) Beneficios por terminación. -

Son beneficios por terminación aquellos que se liquidan cuando una de las partes da por terminado el contrato de trabajo. Los beneficios por terminación son reconocidos en los resultados del período que se informa cuando se pagan.

3.8 Estimaciones contables

La preparación de estados financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basados en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

3.9 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias. -

Cuando el resultado de una transacción que involucre la prestación de servicios pueda ser estimado con fiabilidad, una entidad reconocerá los ingresos de actividades ordinarias asociados con la transacción, por referencia al grado de terminación de la transacción al final del período sobre el que se informa. El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplan todas las condiciones siguientes:

- (a) El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- (b) Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- (c) El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
- (d) Los costos incurridos en la transacción,

Los ingresos por Servicios Prestados son reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) Se ha transferido al comprador los riesgos y beneficios significativos, derivados de la propiedad de dichos bienes
- b) La Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos.
- c) Se puede medir con fiabilidad el importe de los ingresos, así como los correspondientes costos incurridos o por incurrir relacionados a dichos ingresos
- d) Es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción
- e) El importe de los ingresos ordinarios puede medirse con fiabilidad.

3.10 Reconocimiento del ingreso y gasto

El ingreso es reconocido, cuando los activos debidamente documentados para su transferencia de dominio, es vendido; por lo tanto, constituye la base de medición del principio contable del devengado.

Los Gastos se contabilizan por el método de causación.

3.11 Costos y gastos

Los costos y gastos, incluyendo la depreciación de los activos fijos se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

Como norma general en los estados financieros no se compensan 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.

3.12 Estado de Flujos de Efectivos

Los estados de flujos del efectivo están presentados usando el método directo y presentan el cambio en el efectivo, basado en la situación financiera a comienzos del año, actualizada en términos de dólares de los Estados Unidos de América al cierre del mismo.

3.13 Juicios y estimaciones de la gerencia

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF 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 la “NIIF PARA LA PYMES: SECCION 3 PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIERO”, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2015, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

4 ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

Como parte del giro normal de negocios, la Compañía se encuentra expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera significativa la situación financiera de la Compañía, el resultado de sus operaciones y su capacidad para generar flujos en el futuro. Como parte de sus funciones, la Administración de la Compañía ha establecido procedimientos de información para:

- 1) Identificar riesgos financieros a los cuales se encuentra expuesta,
- 2) Cuantificar la magnitud de los riesgos identificados
- 3) Proponer alternativas para mitigar los riesgos financieros
- 4) Verificar el cumplimiento de las medidas aprobadas por la Administración, y
- 5) Controlar la efectividad de las medidas adoptadas.

A continuación, presentamos un resumen de los principales riesgos financieros identificados por la Compañía, su cuantificación y un resumen de las medidas de mitigación que actualmente están en uso por parte de la Compañía:

a) Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez maneja adecuadamente la Compañía de manera que la Administración puede atender los requerimientos de financiamiento de la Compañía a corto, mediano y largo plazo.

b) Riesgo de capital

La Administración gestiona su capital para asegurar que la Compañía estará en capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que maximiza el rendimiento a sus Socios a través de la optimización de los gastos, deuda y patrimonio.

5 EN EL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

La administración de la Compañía ha efectuado las siguientes reclasificaciones en el estado de situación financiera, para una apropiada presentación de acuerdo a la "NIIF PARA LAS PYMES" Sección 3 "Presentación de estados financieros"

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

NOTA	A		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO			
Diciembre 31, del 2018		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Efectivo y equivalentes de efectivo.	(1)	\$ 24.409,39	\$ 18.872,24
Suman		\$ 24.409,39	\$ 18.872,24
(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponden a depósitos en cuenta corriente y son de libre disponibilidad.			
	Detalle	Valor	Tipo
	Caja General	\$ 24.409,39	10.137,91
	Banco de Austro	5.263,14	8.734,83
	Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 29.672,53	\$ 18.872,74

NOTA	B		
DOCUMENTOS POR COBRAR			
Diciembre 31, del 2018		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
VOCHER POR COBRAR	(1)	\$ 734,74	\$ 9.397,51
Suman		734,74	\$ 9.397,51
(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponden a los servicios prestados por el hotel.			

NOTA		C	
Diciembre 31, del 2018		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
INVENTARIO	(1)	\$ 30.431,08	\$ 31.903,67
Suman		\$ 30.431,08	\$ 31.903,67
(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponden al inventario de alimentos y bebidas a ser consumidas en el hotel.			

NOTA		D	
IMPUESTOS CORRIENTES			
Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Impuestos corrientes	(1)	\$ 5.086,86	\$ 9.020,36
Suman		\$ 5.086,86	\$ 9.020,36
(1) Al 31/12/18 registra los impuestos corrientes.			

NOTA		E	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR			
Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Anticipo Proveedores	(1)	\$ 1.472,01	\$ 1.472,01
N/c desmaterializada	(2)	-	10,00
Préstamos Empleados	(3)	-	-
Suman		\$ 1.472,01	\$ 1.482,01
(1) Al 31 de Diciembre 2018, Corresponde a préstamos realizados a favor de los empleados de la compañía, a un tiempo máximo de recuperación de 180 días, de conformidad al siguiente detalle:			

NOTA		F	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Terreno	(1)	\$ 246.394,42	\$ 246.394,42
Edificaciones	(1)	515.729,40	501.043,65
Naves, aeronaves, barcas	(1)	-	-
Muebles y enseres	(1)	59.532,20	59.051,67
Vehículos	(1)	-	-
Máquinas y equipos	(1)	168.850,23	167.046,66
Equipos de computación	(1)	6.452,48	4.195,34
Depreciación acumulada	(1)	(328.237,57)	(280.509,53)
Suman		\$ 668.721,16	\$ 697.222,21

(1) Al 31/12/18 Corresponde a las propiedades, planta y equipo de la entidad

Detalle	Terreno	Edificaciones	Naves, aeronaves y barcas	Muebles y enseres	Vehículos	Máquinas y equipos	Equipos de computación	Total
Tipo de depreciación línea recta		LR	LR	LR	LR	LR	LR	
Vida útil		20	10	10	10	15	3	
Saldo inicial	\$ 246.394,42	\$ 501.043,65	-	\$ 59.051,67	\$ 0,00	\$ 167.046,66	\$ 4.195,34	\$ 977.731,74
Valor residual	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00
Compras acumuladas	-	-	0,00	-	-	0,00	-	0,00
Depreciación acumulada	-	146.081,25	-	38.413,57	-	90.166,95	4.306,90	278.968,67
Importe en libro depreciable al 31/12/16	\$ 246.394,42	\$ 354.962,40	\$ 0,00	\$ 20.638,10	\$ 0,00	\$ 76.879,71	(111,56)	\$ 698.763,07
Año 2017:								
Compras de activos	-	14.685,75	-	480,53	-	1.803,57	2.257,14	19.226,99
Valor residual	-	-	-	-	-	-	-	-
Importe en libro depreciable año	246.394,42	369.648,15	-	21.118,63	-	78683,28	2.145,58	\$ 717.990,06
Ventas y/o bajas, neto	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias	-	-	-	-	-	-	-	0,00
Gastos de depreciación	-	25.521,75	-	5.440,53	-	14.339,53	-	45.301,81
Costo Histórico	\$ 246.394,42	\$ 515.729,40	\$ 0,00	\$ 59.532,20	\$ 0,00	\$ 168.850,23	\$ 6.452,48	\$ 996.958,73
Depreciación acumulada al 31/12/18	-	171.603,00	-	43.854,10	-	104.506,48	4.306,90	324.270,48
Importe en libro depreciable al 31/12/18	\$ 246.394,42	\$ 344.126,40	\$ 0,00	\$ 15.678,10	\$ 0,00	\$ 64.343,75	\$ 2.145,58	\$ 672.688,25

NOTA		H	
------	--	---	--

BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Beneficios sociales por pagar	(1)	\$ 30.299,82	\$ 30.294,00
Suman		\$ 30.299,82	\$ 30.294,00

(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponde a la provisión de beneficios sociales de conformidad a la Leyes del Ecuador.

Detalle	Valor	Tipo
Décimo tercer sueldo	\$ 760,31	Empleados
Décimo cuarto sueldo	\$ 3.097,82	
Vacaciones	\$ 5.767,12	
Servicio 10% Empleados	\$ 5.069,60	
Fondos de Reserva por Pagar	\$ 1.363,03	
Sueldos por Pagar	\$ 14.241,94	
Total	\$ 30.299,82	

NOTA		I	
IESS POR PAGAR			
Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
IESS por pagar	(i)	\$ 4.288,95	\$ 4.537,14
Suman		\$ 4.288,95	\$ 4.537,14
(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponde a las obligaciones mantenidas con el IESS de conformidad al siguiente detalle:			
	Detalle	Valor	Formulario
	Aporte individual	\$ 1.546,44	Planilla del IESS
	Aporte patronal por pagar	1.824,38	Planilla del IESS
	IECE + SETEC	163,56	Planilla del IESS
	Préstamos quirografarios	754,57	Planilla del IESS
	Total IESS por pagar	\$ 4.288,95	

NOTA		J	
IMPUESTOS POR PAGAR			
Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Impuestos por pagar	(i)	\$ 4.762,89	\$ 6.280,56
Suman		\$ 4.762,89	\$ 6.280,56
(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponde a las obligaciones fiscales a ser canceladas en el mes de enero 2019			

NOTA		K	
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			
Diciembre 31, 2018		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Anticipo de impuesto a la renta por pagar	(1)	\$ 4.538,97	\$ 7.037,66
Suman		\$ 4.538,97	\$ 7.037,66
(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponde al reconocimiento del anticipo de impuesto a la renta de conformidad a las Leyes Fiscales del país. El valor de \$ corresponde al calculo de página del SRI formulario en línea 101.			

NOTA		L	
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR			
Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
15% Participación trabajadores por pagar	(1)	\$ 1.767,30	\$ 4.687,93
Suman		\$ 1.767,30	\$ 4.687,93
(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponde a la participación en las utilidades de la compañía y a ser distribuidas a los trabajadores de conformidad con el código de trabajo.			
Detalle		Valor	
Utilidad antes de participación e impuestos		\$ 11.782,03	
15% Participación trabajadores		(1.767,30)	
Utilidad después de participación trabajadores		\$ 10.014,73	
Utilidad después de participación trabajadores al 31/12/18		\$ 1.767,30	

NOTA		M	
22% IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			
Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
22% impuesto a la renta por pagar	(1)	\$ 547,89	\$ 328,89
Suman		\$ 547,89	\$ 328,89
Detalle		Valor	
Utilidad Operacional		\$ 11.782,03	
Participación Trabajadores 15%		1.767,30	
Utilidad después de participación trabajadores		\$ 10.014,73	
(+ Gastos no deducibles:		0,00	
(-) Amortización perdidas años anteriores		-	
Base Imponible o Utilidad Gravable		\$ 10.014,73	
Impuesto Causado		0,00	
(-) Crédito tributario Anticipo de Impuesto a la Renta		0,00	
Subtotal		\$ 0,00	
PAGO UNICO		\$ 0,00	
(+ Saldo del anticipo del impuesto a la renta pendiente de pago		1.714,74	
(-) Crédito Tributario anticipo impuesto a la renta		0,00	
(-) CT. R.F. I.R. clientes		(1.714,74)	
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio 2018		\$ 0,00	
Formulario Original 101 año 2017 # 115604476 notificación SRI		0,00	
Formulario Sustitutiva 101 año 2017 # 1128478475		0,00	0,00
Total impuesto a la renta por pagar			\$ 0,00

NOTA	N		
Cuenta por Pagar			
Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Otras cuentas por pagar	(1)	\$ 3.385,13	\$ 4.333,80
Suman		\$ 3.385,13	\$ 4.333,80
(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponden a impuestos pendientes de pago.			

NOTA	P		
PROVISIÓN JUBILACIÓN Y DESAHUCIO			
Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Provisión jubilación	(1)	\$ 24.471,00	\$ 20.977,00
Provisión desahucio	(2)	2.008,67	1.874,87
Suman		\$ 26.479,67	\$ 22.851,87

(1) Al 31 de diciembre de 2018, la provisión por jubilación y desahucio es registrada del estudio actuarial de la compañía ACTUARIA Consultores Cía. Ltda.

Detalle	Saldo Inicial	Registro	Saldo Final
(1) Provisión jubilación	20.977,00	\$ 3.494,00	\$ 24.471,00
(2) Provisión desahucio	1.874,87	133,80	\$ 2.008,67
Saldo al 31/12/18	22.851,87	\$ 3.627,80	\$ 26.479,67

GND = Gasto no deducible

NOTA	Q		
Impuesto a la Renta por Pagar L/P			
Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Impuesto a la Renta por Pagar L/P	(1)	\$ 1.277,25	\$ 0,00
Suman		\$ 1.277,25	\$ 0,00
Al 31 de diciembre 2018, corresponde al impuesto diferido del año.			

NOTA	R		
CAPITAL			
Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Capital suscrito v/o asignado	(1)	\$ 177.840,00	\$ 177.840,00
Sumar		\$ 177.840,00	\$ 177.840,00
(1) Al 31 de diciembre de 2018. Corresponde a un aumento de capital y distribución de acciones entre partes relacionadas.			

La composición del paquete accionario fue como sigue:

Diciembre 31,	Acciones	Valor / Acc	Capital Accionario	%
Carmen Narvaez	59.280,00	1,00	59.280,00	33,333%
Marco Pinos	29.640,00	1,00	29.640,00	16,667%
John Pinos	59.280,00	1,00	59.280,00	33,333%
Gloria Tigre	29.640,00	1,00	29.640,00	16,667%
Total	177.840,00	4,00	177.840,00	100,00%

NOTA	S		
RESERVA LEGAL			
Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Reserva Legal	(1)	\$ 5.184,44	\$ 4.285,19
Sumar		\$ 5.184,44	\$ 4.285,19
(1) La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.			
Detalle			Valores
Saldo inicial			\$ 4.285,19
Reserva 2018			899,25
Saldo al 31/12/18			\$ 5.184,44

NOTA	T		
RESULTADO ACUMULADO POR ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF			
Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Resultado acum. Por adopción NIIF PYMES	(1)	\$ 211.432,12	\$ 211.432,12
Sumar		\$ 211.432,12	\$ 211.432,12
(1) Al 31/12/18 Corresponde a los efectos de la adopción de las NIIF en el año 2011 y 2012			

NOTA	U		
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA DE EJERCICIOS ANTERIORES			
Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores	(1)	\$ 73.090,09	\$ 56.004,39
Suman		\$ 73.090,09	\$ 56.004,39
(1) El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc.			

NOTA	V		
UTILIDAD DEL EJERCICIO			
Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Utilidad / Perdida del ejercicio	(1)	\$ 2.977,07	\$ 17.984,95
Suman		\$ 2.977,07	\$ 17.984,95
(1) Al 31/12/16 corresponde a la utilidad del ejercicio 2017			
Detalle		Valores	
Utilidad antes de participación e impuestos		\$ 11.782,03	
15% Participación Trabajadores		1.767,30	
Impuesto Causado		0,00	
Utilidad neta del ejercicio 2018		\$ 2.977,07	
Utilidad del ejercicio 2018 saldo inicial		-	
Variación de la utilidad del año 2017 se incremento por sustitutiva por notificación del SRI (Comprobantes de Venta)			
Utilidad del ejercicio 2017 despues de sustitutiva formulario 101 2017		\$ 0,00	
Reclasificación de la utilidad del ejercicio año 2017 a utilidades no distribuidas		0,00	
Subtotal		\$ 0,00	
Saldo al cierre del ejercicio 2018		\$ 2.977,07	

NOTA	W		
INGRESOS			
Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Venta	(1)	\$ 495.917,72	\$ 529.013,55
Suman		\$ 495.917,72	\$ 529.013,55
(1) Al 31/12/18 corresponde a la ingresos de su actividad principal.			

NOTA	Y		
GASTOS			
Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Costos	(1)	\$ 90.831,60	\$ 54.248,88
Gastos Operacionales	(2)	393.304,09	443.511,82
Total costos y gastos		\$ 484.135,69	\$ 497.760,70
GASTOS OPERACIONALES			
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	Y	192.586,98	196.512,66
Aporte a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	Y	29.059,24	46.749,53
Beneficios sociales e indemnizaciones	Y	37.754,50	24.751,12
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	Y	13.143,10	12.129,24
Mantenimiento y reparaciones	Y	18.318,02	21.524,37
Suministros y materiales	Y	3.487,30	3.586,95
Provisión jubilación	Y	3.494,00	5.629,00
Provisión desahucio	Y	1.615,00	1.270,00
Promoción y publicidad	Y	718,00	368,61
Transporte	Y	212,00	80,10
Servicios básicos	Y	30.291,69	26.594,75
Impuestos contribuciones y otros	Y	10.547,48	15.325,80
Depreciaciones, propiedades, planta y equipo	Y	47.728,04	46.136,33
reval	Y	0,00	1.228,65
Otros servicios	Y	3.540,71	3.354,91
comisiones bancarias	Y	808,03	0,00
Otros bienes	Y	0,00	38.269,80
Total Gastos		393.304,09	443.511,82

Sr. Marco Arturo Pinos Narváez
Gerente General - Representante Legal
C.C. 0102528759

Sr. Genaro Trajano Brito Peñaloza
Contador General
RUC 0102400363001