

**COMPAÑÍA ALIMENTICIA AGUA SANTA**  
**ALIAGUASANTA CIA. LTDA.**

---

**ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 DE DICIEMBRE 2018**

**COMPAÑÍA ALIMENTICIA AGUA SANTA ALIAGUASANTA CIA. LTDA.**

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

---

| <b><u>Contenido</u></b>                 | <b><u>Página</u></b> |
|-----------------------------------------|----------------------|
| Informe de los Auditores Independientes | 3                    |
| Estado de situación financiera          | 6                    |
| Estado de resultado integral            | 8                    |
| Estado de cambios en el patrimonio      | 9                    |
| Estado de flujos de efectivo            | 10                   |
| Notas a los estados financieros         | 11                   |

***Abreviaturas:***

|        |                                                   |
|--------|---------------------------------------------------|
| NIC    | Normas Internacionales de Contabilidad            |
| NIIF   | Normas Internacionales de Información Financiera  |
| SRI    | Servicio de Rentas Internas                       |
| USD \$ | U.S. dólares                                      |
| IASB   | Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad |

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los Socios de:

**COMPAÑÍA ALIMENTICIA AGUA SANTA ALIAGUASANTA CIA. LTDA.**

**Informe sobre la auditoría de los Estados financieros:**

**Opinión:**

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **COMPAÑÍA ALIMENTICIA AGUA SANTA ALIAGUASANTA CIA. LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018, el estado de resultados integral, de cambios en el patrimonio neto de los socios y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las principales políticas contables y notas explicativas a los estados financieros.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **COMPAÑÍA ALIMENTICIA AGUA SANTA ALIAGUASANTA CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2018, así como su resultado, y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

**Fundamento de la opinión:**

2. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestra responsabilidad bajo estas normas son descritas con más detalle en la sección "Responsabilidades del auditor con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con las disposiciones del Código de Ética emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores Públicos (IESBA), y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

**Cuestión clave de la auditoría:**

3. Hemos determinado que no existen asuntos claves de auditoría que deban ser comunicados en este informe.

**Responsabilidades de la Administración con relación a los Estados Financieros:**

4. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como un Negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con el Negocio en marcha y utilizando el principio contable de Negocio en marcha, excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista que hacerlo.

**Responsabilidad del Auditor con la auditoría de los estados financieros:**

5. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un Informe de auditoría conteniendo nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, puede preverse razonablemente que influyen en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, 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, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude, es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de Entidad en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no, una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un Negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere llamemos 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 que la Compañía deje de ser una Entidad en marcha.

- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y los hechos subyacentes de un modo razonable.
- Comunicamos a la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de la realización de la auditoría según la planificación, los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.
- También proporcionamos a los responsables de la Administración de la Compañía una declaración que hemos cumplido con los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia, y comunicado con ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente puedan afectar a nuestra independencia y, cuando sea aplicable, las correspondientes salvaguardas.
- Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación con los responsables de la Administración de la Compañía, determinamos las que han sido de mayor significatividad en la auditoría de los estados financieros del periodo actual y que son, en consecuencia, los asuntos clave de auditoría. Describimos esos asuntos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente el asunto o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determinamos que un asunto no debería comunicarse en nuestro informe porque cabe razonablemente esperar que las consecuencias adversas de hacerlo superarían los beneficios de interés público de la misma.

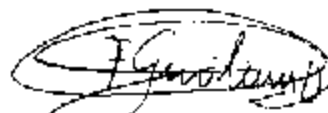
#### **Otros asuntos**

6. Los estados financieros de **COMPAÑÍA ALIMENTICIA AGUA SANTA ALIAGUASANTA CIA. LTDA.** al 31 de diciembre de 2017, fueron auditados por otro auditor independiente (persona jurídica), y sobre las cuales con fecha abril 12 de 2018, se procedió a emitir el informe que contenía una opinión sin salvedades.

**GA&H AUDITORES CIA. LTDA.**

**GA&H AUDITORES CIA. LTDA.**  
**Auditores Externos – SCVS-RNAE 1139**

Abril 2 de 2019  
Salcedo - Ecuador



**Ing. Fernando Gavilanes**  
Socio  
Licencia No. 17 - 03490

**COMPAÑIA ALIMENTICIA AGUA SANTA ALIAGUASANTA CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

(Expresado en dólares  
americanos)

|                                     | Notas | Al 31 de<br>diciembre de<br>2018 | Al 31 de<br>diciembre de<br>2017 |
|-------------------------------------|-------|----------------------------------|----------------------------------|
| <b>ACTIVOS</b>                      |       |                                  |                                  |
| <b>ACTIVOS CORRIENTES</b>           |       |                                  |                                  |
| Efectivo y equivalentes de efectivo | 6     | 57.939,22                        | 10.777,64                        |
| Cuentas por cobrar comerciales      | 7     | 188.787,85                       | 254.176,76                       |
| Anticipos proveedores               |       | 246,88                           | 246,78                           |
| Cuentas por cobrar empleados        |       | 2.258,08                         | 616,00                           |
| Otras cuentas por cobrar            | 8     | 2.732,67                         | 231.339,30                       |
| Activos por impuestos corrientes    | 12    | 54.268,73                        | 55.758,06                        |
| Inventarios                         | 9     | 70.279,30                        | 64.098,90                        |
| <b>Total activos corrientes</b>     |       | <b>386.512,73</b>                | <b>617.013,44</b>                |
| <b>MOBILIARIO Y EQUIPOS</b>         |       |                                  |                                  |
| Propiedades, maquinaria y equipos   |       | 2.284.556,30                     | 2.037.079,83                     |
| (Menos): Depreciación acumulada     |       | (185.488,55)                     | (103.453,81)                     |
| <b>Total mobiliario y equipos</b>   | 10    | <b>2.099.067,75</b>              | <b>1.933.626,02</b>              |
| <b>OTROS ACTIVOS</b>                |       |                                  |                                  |
| Activos por impuestos diferidos     | 11    | 1.011,03                         | -                                |
| <b>Total otros activos</b>          |       | <b>1.011,03</b>                  | <b>-</b>                         |
| <b>TOTAL ACTIVOS</b>                |       | <b>2.486.591,51</b>              | <b>2.550.639,46</b>              |

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros.

Nelson Octavio Guato Tonato  
Gerente General

Luis Patricio Jacho Velasco  
**Contador**  
RUC: 0802062281001

**COMPañÍA ALIMENTICIA AGUA SANTA ALIAGUASANTA CÍA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

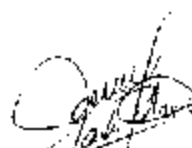
(Expresado en dólares  
americanos)

|                                     | Notas | Al 31 de<br>diciembre de<br>2018 | Al 31 de<br>diciembre de<br>2017 |
|-------------------------------------|-------|----------------------------------|----------------------------------|
| <b>ACTIVOS</b>                      |       |                                  |                                  |
| <b>ACTIVOS CORRIENTES</b>           |       |                                  |                                  |
| Efectivo y equivalentes de efectivo | 6     | 57,939.22                        | 10,777.64                        |
| Cuentas por cobrar comerciales      | 7     | 188,787.85                       | 254,176.76                       |
| Anticipos proveedores               |       | 248.88                           | 246.78                           |
| Cuentas por cobrar empleados        |       | 2,258.08                         | 616.00                           |
| Otras cuentas por cobrar            | 8     | 2,732.67                         | 231,338.30                       |
| Activos por impuestos corrientes    | 12    | 64,268.73                        | 55,758.06                        |
| Inventarios                         | 9     | 70,279.30                        | 64,098.90                        |
| <b>Total activos corrientes</b>     |       | <b>386,512.73</b>                | <b>617,013.44</b>                |
| <b>MOBILIARIO Y EQUIPOS</b>         |       |                                  |                                  |
| Propiedades, maquinaria y equipos   |       | 2,284,556.30                     | 2,037,079.83                     |
| (Menos): Depreciación acumulada     |       | (185,488.55)                     | (103,453.81)                     |
| <b>Total mobiliario y equipos</b>   | 10    | <b>2,099,067.75</b>              | <b>1,933,626.02</b>              |
| <b>OTROS ACTIVOS</b>                |       |                                  |                                  |
| Activos por impuestos diferidos     | 11    | 1,011.03                         | -                                |
| <b>Total otros activos</b>          |       | <b>1,011.03</b>                  | <b>-</b>                         |
| <b>TOTAL ACTIVOS</b>                |       | <b>2,486,591.51</b>              | <b>2,550,639.46</b>              |

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros



Mayra Guato Suárez  
Gerente General



Luis Patricio Jacho Velasco  
Contador  
RUC/ 0802062281001

**COMPañÍA ALIMENTICIA AGUA SANTA ALIAGUASANTA CÍA. LTDA.**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

(Expresado en dólares americanos)

|                                       | Notas | Al 31 de<br>diciembre de<br>2018 | Al 31 de<br>diciembre de<br>2017 |
|---------------------------------------|-------|----------------------------------|----------------------------------|
| <b>PASIVOS</b>                        |       |                                  |                                  |
| <b>PASIVOS CORRIENTES</b>             |       |                                  |                                  |
| Obligaciones bancarias corto plazo    | 12    | 56,786.82                        | 74,756.60                        |
| Proveedores                           | 13    | 75,931.63                        | 195,010.17                       |
| Obligaciones Patronales               | 14    | 28,991.79                        | 29,009.77                        |
| Impuestos por Pagar                   | 15    | 24,948.46                        | 15,224.11                        |
| Accionistas                           | 13    | 148,080.91                       | 148,080.91                       |
| Otras Cuentas por Pagar               | 13    | 3,043.38                         | 2,015.48                         |
| <b>Total Pasivos Corrientes</b>       |       | <b>336,782.99</b>                | <b>462,087.04</b>                |
| <b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>          |       |                                  |                                  |
| Obligaciones bancarias largo plazo    | 12    | 2,085,571.94                     | 2,018,221.05                     |
| Obligaciones por beneficios definidos | 16    | 3,635.51                         | 9,281.65                         |
| Otras Cuentas no corrientes           |       | 65.46                            | 41.09                            |
| <b>Total pasivos no corrientes</b>    |       | <b>2,089,272.91</b>              | <b>2,027,543.79</b>              |
| <b>TOTAL PASIVOS</b>                  |       | <b>2,425,055.90</b>              | <b>2,489,640.83</b>              |
| <b>PATRIMONIO DE LOS SOCIOS</b>       |       |                                  |                                  |
| Capital social                        | 17    | 32,000.00                        | 32,000.00                        |
| Reservas                              | 17    | 2,217.23                         | 1,248.47                         |
| Resultados Acumulados                 | 17    | 13,375.92                        | (5,030.51)                       |
| Otros Resultados Integrales           |       | 14,828.51                        | 13,405.48                        |
| Resultado del ejercicio               |       | (886.05)                         | 19,375.19                        |
| <b>Total patrimonio de los Socios</b> |       | <b>61,635.61</b>                 | <b>60,998.63</b>                 |
| <b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>     |       | <b>2,486,691.51</b>              | <b>2,550,639.46</b>              |

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros.

  
Mayra Gueto Suárez  
Gerente General

  
Luis Patricio Jacho Velasco  
Contador  
RUC: 0802062281001



**COMPAÑÍA ALIMENTICIA AGUA SANTA ALIAGUASANTA CÍA. LTDA.**  
**Estado de Resultado Integral**

(Expresado en dólares americanos)

|                                                                           | Notas | Al 31 de<br>diciembre de<br>2018 | Al 31 de<br>diciembre de<br>2017 |
|---------------------------------------------------------------------------|-------|----------------------------------|----------------------------------|
| Ventas                                                                    | 18    | 2 180,773.15                     | 2,451,220.46                     |
| Otros Ingresos                                                            |       | 2,387.29                         | -                                |
| (-) Costo de ventas                                                       | 18    | (1,849,083.94)                   | (1,992,694.52)                   |
| <b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>                                           |       | <b>344,076.50</b>                | <b>468,525.94</b>                |
| <b>GASTOS</b>                                                             |       |                                  |                                  |
| Gastos de administración y ventas                                         |       | (289,142.56)                     | (407,438.28)                     |
| <b>Utilidad operacional</b>                                               |       | <b>54,933.94</b>                 | <b>61,087.66</b>                 |
| <b>Menos: Egresos no operacionales</b>                                    |       |                                  |                                  |
| Gastos financieros                                                        |       | (28,685.26)                      | (23,652.30)                      |
| <b>Utilidad antes de participación trabajadores e impuesto a la Renta</b> |       | <b>26,248.68</b>                 | <b>37,435.36</b>                 |
| Participación Trabajadores                                                | 14    | (3,937.30)                       | (5,615.30)                       |
| Impuesto a la Renta                                                       | 14    | (23,197.43)                      | (12,444.87)                      |
| <b>Resultado del Ejercicio</b>                                            |       | <b>(886.05)</b>                  | <b>19,375.19</b>                 |

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros.

  
**Mayra Guato Suárez**  
**Gerente General**

  
**Luis Pacheco Jacho Vel**  
**Contador**  
**RUC/0802062281001**

**COMPANIA ALIMENTICIA AGUA SANTA ALIAGUASANTA CIA. LTDA.**  
Estado de Cambios en el Patrimonio

(Expresado en dólares americanos)

| Descripción                                 | Capital social   | Reserva Legal   | Otros Resultados Integrales | Resultados Acumulados | Utilidad Neta del Ejercicio | Total patrimonio |
|---------------------------------------------|------------------|-----------------|-----------------------------|-----------------------|-----------------------------|------------------|
| <b>Saldo al 31 de diciembre de 2017</b>     | <b>32,000.00</b> | <b>1,248.47</b> | <b>13,405.48</b>            | <b>(5,030.51)</b>     | <b>19,375.19</b>            | <b>60,998.63</b> |
| Apropiación Reserva Legal                   | -                | 968.76          | -                           | -                     | (968.76)                    | -                |
| Transferencia a resultados acumulados       | -                | -               | -                           | 18,406.43             | (18,406.43)                 | -                |
| Ganancias y pérdidas actuariales            | -                | -               | 412.00                      | -                     | -                           | 412.00           |
| Ajustes por activos por impuestos diferidos | -                | -               | 1,011.03                    | -                     | -                           | 1,011.03         |
| Resultado del ejercicio                     | -                | -               | -                           | -                     | (886.05)                    | (886.05)         |
| <b>Saldo al 31 de diciembre de 2018</b>     | <b>32,000.00</b> | <b>2,217.23</b> | <b>14,826.51</b>            | <b>13,375.92</b>      | <b>(886.05)</b>             | <b>61,635.61</b> |

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros.

  
Mayra Guato Suárez  
Gerente General

  
Luis Patricio Jachón Velasco  
Contador  
RUC: 0802062281001

**COMPAÑIA ALIMENTICIA AGUA SANTA ALIAGUASANTA CIA. LTDA.**  
**Estado de Flujos de Efectivo**

(Expresado en dólares americanos)

**Al 31 de  
diciembre de  
2018**

**INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES  
DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO** **47,161.58**

**FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN** **245,232.57**

**Clases de cobros por actividades de operación** **2,406,080.84**  
 Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios **2,266,022.77**  
 Otros cobros por actividades de operación **210,038.07**

**Clases de pagos por actividades de operación** **(2,192,823.57)**  
 Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios **(2,054,597.60)**  
 Pagos a y por cuenta de los empleados **(136,304.69)**  
 Pagos por orrmas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas **(1,921.28)**  
 Otros pagos por actividades de operación **-**

**Intereses pagados** **(28,004.70)**

**FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN** **(247,476.47)**  
 Adquisiciones de propiedades, planta y equipo **(247,476.47)**

**FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN** **49,405.48**  
 Financiamiento de préstamos **49,351.11**  
 Otras entradas (salidas) de efectivo **24.37**

**INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO** **47,161.58**  
**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO** **10,777.64**

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO** **57,939.22**

**DIFERENCIA**

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

**GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA** **26,248.58**

**AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:** **89,969.38**  
 Ajustes por gasto de depreciación y amortización **62,034.74**  
 Ajustes por gastos en provisiones **7,684.84**

**CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:** **129,014.51**  
 (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes **56,249.52**  
 (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar **226,664.45**  
 (Incremento) disminución en inventarios **(10,464.92)**  
 (Incremento) disminución en otros activos corrientes **(8,510.87)**  
 Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales **(119,079.54)**  
 Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar **(13,473.08)**  
 Incremento (disminución) en beneficios empleados **(12,700.35)**  
 Incremento (disminución) en otros pasivos **1,027.60**

**Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación** **245,232.57**

  
 Mayra Gasto Suarez  
 Gerente General

  
 Luis Patricio Jacho Velasco  
 Contador  
 RUC 0802062281001

## **1. CONSTITUCIÓN Y OPERACIONES**

Compañía Alimenticia Agua Santa Aliaguasanta Cia. Ltda., fue constituida en la ciudad de Quito mediante escritura pública del 22 de enero de 2008, e inscrita en el Registro Mercantil el 13 de mayo del mismo año, y aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante resolución No.08-A.DIC. 112 el 22 de enero de 2008.

El objeto principal de la compañía es la producción, elaboración y conservación de carnes frescas, refrigeradas o congeladas, elaboración de embutidos, preparación de carnes enlatadas, producción de harinas y sémolas de carnes, preparación y conservación de todo tipo de productos cárnicos, colocación y venta de productos lácteos, tratamiento y envasado de yogurt.

## **2. ADOPCIÓN DE NORMAS NUEVAS Y REVISADAS**

Durante el año en curso, la Compañía ha aplicado las siguientes nuevas NIIF o modificaciones a las NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y que son mandatoriamente efectivas a partir del 1 de enero del 2018 o posteriormente.

- a. Las siguientes Normas son vigentes a partir del año 2018:

| Normas                                                                                                                         | Fecha de aplicación obligatoria |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|
| NIIF 9 "Instrumentos Financieros": Clasificación y medición                                                                    | 1 de enero de 2018              |
| NIIF 15 "Ingresos procedentes de contratos con clientes"                                                                       | 1 de enero de 2018              |
| CINIIF 22 "Transacciones en moneda extranjera y contraprestaciones anticipadas"                                                | 1 de enero de 2018              |
| NIIF 2 Pagos basados en acciones: Aclaración de contabilización de ciertos tipos de transacciones de pagos basados en acciones | 1 de enero de 2018              |
| NIIF 4 "Contratos de seguros"                                                                                                  | 1 de enero de 2018              |
| NIC 28 "Inversiones en asociadas y negocios conjuntos"                                                                         | 1 de enero de 2018              |
| NIC 40 Transferencia de propiedades de inversión                                                                               | 1 de enero de 2018              |

### **Impactos de la aplicación inicial de NIIF 9 Instrumentos financieros**

La NIIF 9 entró en vigor a contar del 1 de enero de 2018, en reemplazo de la NIC 39, y su aplicación no ha generado impactos significativos en los estados financieros. La Compañía llevó a cabo una evaluación detallada de los tres aspectos de la norma y de su impacto en los estados financieros, el cual se resume como sigue:

- Clasificación y medición.

Con base en la evaluación realizada, La Compañía ha determinado que los nuevos requerimientos de clasificación no tienen un impacto sobre la contabilización de sus activos financieros. Los préstamos y cuentas por cobrar se mantienen para obtener los flujos de efectivo contractuales que representan únicamente pago de principal e intereses, por lo tanto, cumplen los criterios para ser medidos a costo amortizado bajo NIIF 9. Las inversiones en instrumentos de patrimonio clasificadas como disponibles para la venta continuarán midiéndose a valor razonable con cambios en otro resultado integral, exceptuando aquellas para las cuales el costo representa la mejor estimación del valor razonable.

- Deterioro del valor.

La norma permite aplicar un enfoque simplificado para cuentas por cobrar comerciales, activos contractuales o cuentas por cobrar por arrendamientos, de modo que el deterioro se registre siempre en referencia a las pérdidas esperadas durante toda la vida del activo. La Compañía eligió aplicar esta política para los activos financieros señalados.

- Contabilidad de cobertura

Al aplicar por primera vez la NIIF 9, La Compañía podía elegir como política contable seguir aplicando los requisitos de contabilidad de cobertura de la NIC 39, en lugar de los requisitos de la NIIF 9, hasta el momento en que se publique y adopte la normativa relativa a "macro-coberturas". La Compañía escogió aplicar los nuevos requerimientos de la NIIF 9 en la fecha de su adopción, esto es, 1 de enero de 2018.

Al 1 de enero de 2018, la aplicación del nuevo modelo de contabilidad de coberturas no ha tenido impacto en los estados financieros de La Compañía.

**Impactos de la aplicación de NIIF 15 "Ingresos de actividades ordinarias procedentes de contratos con clientes".**

La Compañía ha realizado un proceso para identificar y medir los posibles impactos de la aplicación de la NIIF 15 en sus estados financieros. Este proyecto involucró la identificación de todos los flujos de ingresos de actividades ordinarias de La Compañía, conocimiento de las prácticas tradicionales del negocio, una evaluación exhaustiva de cada tipología de contratos con clientes y la determinación de la metodología de registro de estos ingresos bajo las normas vigentes. La evaluación se desarrolló con especial atención en aquellos contratos que presentan aspectos claves de la NIIF 15 y características particulares de interés de La Compañía, tales como: identificación de las obligaciones contractuales; contratos con múltiples obligaciones y oportunidad del reconocimiento; contratos con contraprestación variable; componente de financiación

significativo, análisis de principal versus agente; existencia de garantías de tipo servicio; y capitalización de los costos de obtener y cumplir con un contrato. Con base en la naturaleza de los bienes y servicios ofrecidos y las características de los flujos de ingresos señaladas.

La aplicación de la NIIF 15 no ha tenido un impacto en la posición financiera y / o el desempeño financiero de la Compañía

**Normas nuevas y revisadas emitidas, pero aún no efectivas**

- b. Los siguientes pronunciamientos contables han sido emitidos por el IASB, pero no han entrado en vigencia y son de aplicación obligatoria a partir de las fechas indicadas a continuación:

| Nuevas normas                                                           | Fecha de aplicación obligatoria |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|
| NIIF 16 "Arrendamientos"                                                | 1 de enero de 2019              |
| Marco conceptual (revisado)                                             | 1 de enero de 2020              |
| NIIF 17 Contratos de seguros                                            | 1 de enero de 2021              |
| Nuevas interpretaciones                                                 | Fecha de aplicación obligatoria |
| CINIIF 23 Incertidumbre sobre tratamiento de impuesto a las ganancias   | 1 de enero de 2019              |
| Enmiendas a NIIF's                                                      | Fecha de aplicación obligatoria |
| NIIF 9 Cláusulas de prepago con compensación negativa                   | 1 de enero de 2019              |
| NIC 19 Modificación, reducción o liquidación del plan                   | 1 de enero de 2019              |
| NIIF 3 Combinación de negocios                                          | 1 de enero de 2019              |
| NIIF 11 Acuerdos conjuntos                                              | 1 de enero de 2019              |
| NIC 12 Impuesto sobre la renta                                          | 1 de enero de 2019              |
| NIC 23 Costos por préstamos                                             | 1 de enero de 2019              |
| NIC 28 Participaciones de largo plazo en asociadas y negocios conjuntos | 1 de enero de 2019              |

NIF 10 Estados financieros consolidados

Por determinar

La Administración se encuentra en proceso de evaluación, sobre los impactos de los pronunciamientos vigentes desde el 1 de enero de 2019; sin embargo, estima que, considerando la naturaleza de sus actividades, no se generará un impacto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial.

### **3. ESTRUCTURA DE LAS NOTAS**

Las notas a los estados financieros se encuentran presentadas de manera sistemática en función a su comprensibilidad y comparabilidad de acuerdo a lo establecido a la Norma Internacional de Contabilidad Nro.1; cada partida significativa del Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados y Otros Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos del Efectivo se encuentran referenciadas a su nota.

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

### **4. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

#### **4.1 Declaración de Cumplimiento**

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIF, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

#### **4.2 Bases de presentación**

Los estados financieros de la empresa ALLAGUASANTA CÍA. LTDA. han sido preparados íntegramente y sin reservas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en Inglés), vigentes al 31 de diciembre de 2018 y 2017.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIF) requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración de la Compañía que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de sus políticas contables.

A continuación, se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Empresa en la preparación de sus estados financieros.

#### **4.3 Moneda funcional y de presentación**

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

#### **4.4 Efectivo y equivalentes de efectivo**

La Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo, aquellas partidas de alta liquidez incluyendo inversiones a corto plazo con vencimiento menor a los 90 días, se miden inicial y posteriormente por su valor nominal. Por su naturaleza han sido adquiridos y mantenidos por la Compañía para obtener rendimientos.

Los importes en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional usando el tipo de cambio vigente a la fecha de la transacción; las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten de tales transacciones se reconocen en el Estado de Resultados del Período y Otros Resultados Integrales.

#### **4.5 Cuentas por cobrar clientes.**

En este grupo contable se registran los derechos de cobro a clientes relacionados y no relacionados originados en ingresos de actividades ordinarias. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva considerando como tal a: valor inicial, costo financiero y/o provisión por pérdidas por deterioro del valor (si los hubiere).

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

Las cuentas por cobrar comerciales Incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización.

#### **4.6 Otras cuentas por cobrar**

En este grupo contable se registran los derechos de cobro a deudores relacionados y no relacionados originadas en operaciones distintas de la actividad ordinaria de la Compañía. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva considerando como tal a: valor inicial, costo financiero y/o provisión por pérdidas por deterioro del valor (si los hubiere).



#### 4.7 Inventarios

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado. El valor neto realizable es el importe recuperable de dichos inventarios en la venta de las existencias.

#### 4.8 Propiedades, planta y equipos.

En este grupo contable se registra todo bien tangible adquirido para su uso en la producción o suministro de bienes.

**Medición inicial.-** Las propiedades, planta y equipo, se miden al costo, el cual incluye el precio de adquisición después de deducir cualquier descuento o rebaja; los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración y la estimación inicial de los costos de desmantelamiento y retiro, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

**Medición posterior.-** Las propiedades, planta y equipos se miden al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

**Método de depreciación y vidas útiles.-** El costo de adecuaciones y equipos se deprecia de acuerdo con 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 propiedad, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

| Descripción                  | Vida Útil<br>(en años) |
|------------------------------|------------------------|
| Terrenos                     | N/A                    |
| Edificios                    | 20                     |
| Instalaciones y Adecuaciones | 10                     |
| Maquinaria y Equipo          | 10                     |
| Muebles y Equipo de Oficina  | 10                     |
| Equipo de Computación        | 3                      |

**Retiro o Venta de propiedad, planta y equipo.-** La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de adecuaciones y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento menores, son registrados como un cargo a los resultados del ejercicio en que se incurren.

#### **4.9 Activos intangibles**

Los activos intangibles son registrados al costo menos la amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro acumulada. La amortización se reconoce con base en el método de línea recta sobre su vida útil estimada.

Los Intangibles que tiene la Compañía corresponden a software y licencias. La vida útil usada para el cálculo de la amortización, es de 3 años.

#### **4.10 Obligaciones con Instituciones Financieras**

En este grupo contable se registran los sobregiros bancarios y los préstamos con bancos e instituciones financieras. Se miden inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con el banco e institución financiera (interés explícito), el cual se contabiliza al gasto y se refleja en los resultados del período en que se incurren.

#### **4.11 Cuentas por Pagar Comerciales**

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

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

#### **4.12 Préstamos de socios.**

En este grupo contable se registran los préstamos con socios. Se miden inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con los socios / socios (interés explícito)

#### 4.13 Créditos a mutuo.

En este grupo contable se registran los préstamos con terceros distintos de socios, bancos e instituciones financieras. Se miden inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de Interés pactada con el tercero (interés explícito).

#### 4.14 Pasivos por Beneficios a Empleados

**Pasivos corrientes.** - En este grupo contable se registran las obligaciones presentes con empleados como beneficios sociales (décimo tercer y cuarto sueldo, vacaciones, etc.); obligaciones con el IESS y participación a trabajadores. Se miden a su valor nominal y se reconocen en los resultados del período en el que se generan.

**Pasivos no corrientes.** - En este grupo contable se registran los planes de beneficios a empleados post empleo como jubilación patronal y desahucio. Se reconocen y miden sobre la base de cálculos actuariales, estimados por un perito independiente, inscrito y calificados en la Superintendencia de Compañías y Valores aplicando el método de la unidad de crédito proyectada para determinar el valor presente de la obligación futura.

Los costos por servicio presente y pasado se reconocen en el resultado del año en el que se generan, así como el interés financiero generado por la obligación de beneficio definido.

Las nuevas mediciones, que comprenden las ganancias y pérdidas actuariales, se reconocen en el estado de situación financiera con cargo o abono a otro resultado integral, en el período en que se producen. El reconocimiento de las ganancias y pérdidas actuariales en otro resultado Integral se reflejan inmediatamente en las ganancias acumuladas y no son reclasificadas a la utilidad o pérdida del período

#### 4.15 Provisiones

En este grupo contable se registra el importe estimado para cubrir obligaciones presentes ya sean legales o implícitas como resultado de sucesos pasados, por las cuales es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidarlas. Las provisiones son evaluadas periódicamente y se actualizan teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cierre de los estados financieros (incluye costo financiero si aplicare).

#### **4.16 Patrimonio**

**Capital social.** - en este grupo contable se registra el monto aportado del capital. Se mide a su valor nominal.

**Aportes para futura capitalización.** - en este grupo contable se registran los valores recibidos en efectivo o especies de los Socios de la Compañía provenientes de un acuerdo formal de capitalización a corto plazo. Se miden a su valor nominal.

**Reservas.** - en este grupo contable se registran las apropiaciones de utilidades o constituciones realizadas por Ley, estatutos, acuerdos de Socios o para propósitos específicos. Se miden a su valor nominal

**Otros resultados integrales.** - en este grupo contable se registran los efectos netos por revaluaciones a valor de mercado de activos financieros medidos a su valor razonable; propiedades, planta y equipo; activos intangibles y otros (diferencia de cambio por conversión-moneda funcional).

**Resultados acumulados.** - en este grupo contable se registran las utilidades / pérdidas netas acumuladas y del ejercicio, sobre las cuales los Socios no han determinado un destino definitivo / no han sido objeto de absorción por resolución de Junta General de Socios.

#### **4.17 Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

#### **4.18 Costos y gastos**

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

#### **4.19 Impuestos**

**4.19.1 Activos por impuestos corrientes.** - En este grupo contable se registran los créditos tributarios de impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos de impuesto a la renta que no han sido compensados.

**4.19.2 Pasivos por impuestos corrientes.** - En este grupo contable se registran las obligaciones con la Administración Tributaria por impuesto al valor agregado, así como las retenciones en la fuente por pagar por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta.

**4.19.3 Impuesto a las ganancias.** - En este grupo contable se registra el impuesto a las ganancias corriente más el efecto de la actualización (liberación o constitución) de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

- **Impuesto a las ganancias corriente.** - Se determina sobre la base imponible calculada de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes al cierre del ejercicio contable. La tasa de impuesto a las ganancias para los años 2017 y 2016 asciende a 21%. Se mide a su valor nominal y se reconoce en los resultados del período en el que se genera.
- **Impuesto a las ganancias diferido.** - Se determina sobre las diferencias temporales que existen entre las bases tributarias de activos y pasivos con sus bases financieras; las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son vigentes al cierre del ejercicio contable. Se mide al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias y se reconoce en el resultado del período o en otros resultados integrales, dependiendo de la transacción que origina la diferencia temporaria.

## 5. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DETERMINADOS POR LA ADMINISTRACIÓN.

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones. Las estimaciones y los supuestos de soporte son revisados sobre una base recurrente. Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el período en el cual la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

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.

## 6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se refiere a:

| DESCRIPCIÓN |        | 2018             | 2017             |
|-------------|--------|------------------|------------------|
| Caja chica  | USD \$ | 788,59           | 695,41           |
| Bancos      |        | 57.150,63        | 10.082,23        |
|             | USD \$ | <u>57.939,22</u> | <u>10.777,64</u> |

Notas a los estados financieros (Continuación)  
Expresado en dólares

## 7. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Se refiere a:

| DESCRIPCIÓN                       | 2018                     | 2017              |
|-----------------------------------|--------------------------|-------------------|
| Cientes Comerciales               | USD \$ 190.756,06        | 256.005,68        |
| (-) Provisión Cuentas Incobrables | (1.968,21)               | (1.828,92)        |
|                                   | <b>USD \$ 188.787,85</b> | <b>254.176,76</b> |

## 8. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El resumen de la cuenta se detalla a continuación

| DESCRIPCIÓN                          | 2018                   | 2017              |
|--------------------------------------|------------------------|-------------------|
| Otras cuentas por Cobrar proveedores | USD \$ 1.946,38        | 224.906,71        |
| Otras cuentas por cobrar             | 786,29                 | 6.432,59          |
|                                      | <b>USD \$ 2.732,67</b> | <b>231.339,30</b> |

## 9. INVENTARIOS

El resumen de la cuenta se detalla a continuación

| DESCRIPCIÓN                                        | 2018                    | 2017             |
|----------------------------------------------------|-------------------------|------------------|
| Materia prima                                      | USD \$ 19.757,43        | 16.823,27        |
| Inventario materiales, suministros y otros         | 6.061,74                | 5.428,60         |
| Inventario de empaques y embalaje                  | 20.112,80               | 18.251,37        |
| Inventario productos terminados otros              | 10.528,19               | 7.883,88         |
| Inventario producto proceso aguasanta              | -                       | 1.793,17         |
| inventario producto terminado aguasanta            | 9.407,99                | 13.909,68        |
| inventario de repuestos                            | 5.670,05                | 8,93             |
| Provisión de inventarios Valor neto de realización | (1.258,90)              | -                |
|                                                    | <b>USD \$ 70.279,30</b> | <b>64.098,90</b> |

**PRONIMEXITO PROMOTORA DE IMPORTACIONES ÉXITO S.A**

*Notas a los estados financieros (Continuación)*  
*Expresado en dólares*

**10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Los movimientos fueron como sigue:

| Nombre del Activo      | COSTO HISTÓRICO         |            |                         | DEPRECIACIÓN ACUMULADA  |             |                            | Valor neto<br>31-Dic-2018 |                         |
|------------------------|-------------------------|------------|-------------------------|-------------------------|-------------|----------------------------|---------------------------|-------------------------|
|                        | Saldo al<br>31-Dic-2017 | Adiciones  | Saldo al<br>31-Dic-2018 | Saldo al<br>31-Dic-2017 | Adiciones   | Ajustes<br>Reclasificación |                           | Saldo al<br>31-Dic-2018 |
| Terrenos               | 162,488.46              |            | 162,488.46              | -                       |             |                            | -                         | 162,488.46              |
| Edificios              | 532,960.53              |            | 532,960.53              | (25,636.72)             | (17,866.44) |                            | (43,503.16)               | 489,457.37              |
| Instalaciones          | 358,139.91              | 9,000.00   | 367,139.91              | (41,693.56)             | (30,859.68) |                            | (72,553.24)               | 294,586.67              |
| Maquinaria y Equipo    | 966,059.43              | 238,476.47 | 1,204,535.90            | (33,273.29)             | (30,202.73) | (1,053.05)                 | (64,529.07)               | 1,140,006.83            |
| Muebles y Enseres      | 15,524.70               |            | 15,524.70               | (2,099.60)              | (1,552.44)  |                            | (3,652.04)                | 11,872.66               |
| Equipo de Oficina      | 578.95                  |            | 578.95                  | (86.79)                 | (57.84)     |                            | (144.63)                  | 434.32                  |
| Equipos de Computación | 1,327.85                |            | 1,327.85                | (663.85)                | (442.56)    |                            | (1,106.41)                | 221.44                  |
| TOTAL:                 | 2,037,079.83            | 247,476.47 | 2,284,556.30            | (103,453.81)            | (80,981.69) | (1,053.05)                 | (185,488.55)              | 2,099,067.75            |

Notas a los estados financieros (Continuación)  
Expresado en dólares

# 11. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Los ajustes de impuestos diferidos, surgieron de las diferencias temporales entre las bases financieras y las bases fiscales de las transacciones de la Compañía.

El resumen de la cuenta fue como sigue:

| Cuenta                                   | Diferencia Temporal | Tasa de I. Renta aplicada | Activo por Impuesto Diferido |
|------------------------------------------|---------------------|---------------------------|------------------------------|
| Valor neto de realización de inventarios | 1.258,90            | 25%                       | 314,73                       |
| Jubilación Patronal                      | 1.753,84            | 25%                       | 438,46                       |
| Bonificación por Desahucio               | 1.031,36            | 25%                       | 257,84                       |
| <b>TOTAL</b>                             |                     |                           | <b>1.011,03</b>              |

# 12. OBLIGACIONES FINANCIERAS CORTO Y LARGO PLAZO

Se refiere a:

Al 31 de diciembre de 2018

| Fecha de Emisión | Fecha de Vencimiento | Interés | Saldo Corto plazo | Saldo Largo plazo |
|------------------|----------------------|---------|-------------------|-------------------|
| 26/6/2018        | 22/6/2023            | 9,76%   | 56,786.82         | 2,085,571.94      |

# 13. PASIVOS FINANCIEROS

El resumen de la cuenta fue como sigue:

|                         |        |                   |                   |
|-------------------------|--------|-------------------|-------------------|
| Proveedores             | USD \$ | 75,931.63         | 195,010.17        |
| Accionistas             |        | 146,080.91        | 146,080.91        |
| Otras Cuentas por Pagar |        | 3,043.38          | 2,015.48          |
|                         | USD \$ | <b>225,055.92</b> | <b>343,106.56</b> |



Notas a los estados financieros (Continuación)  
Expresado en dólares

#### 14. OBLIGACIONES PATRONALES

Se refiere a:

| DESCRIPCIÓN                    |        | 2018             | 2017             |
|--------------------------------|--------|------------------|------------------|
| Sueldos y salarios por pagar   | USD \$ | 21,277.67        | 19,625.66        |
| 15% Participación Trabajadores |        | 3,937.30         | 5,615.30         |
| Vacaciones                     |        | 1,576.40         | 1,875.66         |
| Aportes al IESS                |        | 1,756.50         | 1,386.00         |
| Préstamos IESS                 |        | 142.68           | 276.20           |
| Fondos de Reserva              |        | 301.24           | 230.95           |
|                                | USD \$ | <u>28,991.79</u> | <u>29,009.77</u> |

#### 15. IMPUESTOS

*Activos y Pasivos del Año Corriente*

| DESCRIPCIÓN                                      | 2018                    | 2017             |
|--------------------------------------------------|-------------------------|------------------|
| <u>Activos por Impuestos Corrientes:</u>         |                         |                  |
| Retención en la Fuente 1%                        | -                       | -                |
| Retenciones IVA                                  | 5,781.89                | 5,781.89         |
| Crédito Tributario IVA                           | 8,748.53                | 8,928.53         |
| Cuentas por Cobrar SRI medio Electrónico         | 0.82                    | 0.82             |
| Retenciones Impuesto a la Renta                  | 21,135.54               | 23,248.99        |
| Anticipo Impuesto a la Renta                     | -                       | 1,668.64         |
| Retenciones año anterior                         | 28,601.95               | 16,129.19        |
| <b>Total:</b>                                    | <u>64,268.73</u>        | <u>55,758.06</u> |
| <u>Pasivos por Impuestos Corrientes:</u>         |                         |                  |
| Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta | 3.16                    | -                |
| Retenciones en la Fuente de IVA                  | 1,747.87                | 2,779.24         |
| Impuesto a la Renta por Pagar                    | 23,197.43               | 17,444.87        |
|                                                  | USD \$ <u>24,948.46</u> | <u>15,224.11</u> |

#### 16. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS

**Provisión Jubilación Patronal**

De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los empleados 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 – IESS.

#### Provisión por Desahucio

De acuerdo con el Código del Trabajo, en su artículo 185, en los casos de terminación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el 25% equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados.

Los movimientos al 31 de diciembre de 2018, de estas provisiones fueron:

| DESCRIPCIÓN                |        | Saldo al<br>31-12-17 | Provisiones     | Liquidaciones     | Ajuste            | Saldo al<br>31-12-18 |
|----------------------------|--------|----------------------|-----------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| Jubilación Patronal        | USD \$ | 6,744.51             | -               | -                 | (4,900.00)        | 1,844.51             |
| Bonificación por Desahucio |        | 2,537.14             | 1,791.00        | (2,537.14)        | -                 | 1,791.00             |
|                            | USD \$ | <b>9,281.65</b>      | <b>1,791.00</b> | <b>(2,537.14)</b> | <b>(4,900.00)</b> | <b>3,635.51</b>      |

Las ganancias y pérdidas actuariales que surjan de los ajustes por la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan o abonan en el otro resultado integral.

## 17. PATRIMONIO

**Capital Social.** - Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el capital suscrito y pagado es de USD \$ 32.000 participaciones con un valor nominal de US\$1.

**Reserva legal.** - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

**Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF.**  
- Incluye los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF. El saldo deudor podrá ser absorbido por los resultados acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

## 18. INGRESOS

El resumen de esta cuenta fue como sigue:

| DESCRIPCIÓN       |        | 2018              | 2017              |
|-------------------|--------|-------------------|-------------------|
| Ventas tarifa 12% | USD \$ | 2.190.773,15      | 2.461.220,46      |
| Otros Ingresos    |        | 2.387,29          | -                 |
| Costo de Ventas   |        | (1.849.083,94)    | (1.992.694,52)    |
|                   | USD \$ | <u>344.076,50</u> | <u>468.525,94</u> |

## 19. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

**Gestión de riesgos financieros** - En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la Compañía está expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera más o menos significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados.

A continuación, se presenta una definición de los principales riesgos que enfrenta la Compañía, una caracterización y una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso por parte de la Compañía, si es el caso.

- **Riesgo de Liquidez.** - Corresponde a la incapacidad que puede enfrentar la Compañía en cumplir, en tiempo y forma, con los compromisos contractuales asumidos con sus proveedores o entidades financieras.

El enfoque de la Compañía para administrar la liquidez se fundamenta en una estructura de costos competitiva que le permite enfrentar la volatilidad del mercado y una adecuada posición financiera basada en la mantención y generación del efectivo y equivalente.

- **Riesgo de crédito** - El riesgo de crédito se refiere al riesgo de que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera. La Compañía ha adoptado una política de únicamente involucrarse con partes solventes y obtener suficientes colaterales, cuando sea apropiado, como forma de mitigar el riesgo de la pérdida financiera ocasionada por los incumplimientos.

Las cuentas comerciales por cobrar están compuestas por un número importante de clientes distribuidos entre diversas industrias y áreas geográficas. La evaluación de crédito continua se realiza sobre la condición financiera de las cuentas por cobrar.

- **Riesgo de capital** - La Compañía gestiona su capital para asegurar la capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que maximizan el rendimiento a sus socios a través de la optimización de los saldos de patrimonio.

**Valor razonable de los instrumentos financieros** - La Administración de la Compañía considera que los importes en libros de los activos y pasivos financieros reconocidos al costo amortizado en los estados financieros se aproximan a su valor razonable.

## 20. CONTINGENTES

A la fecha de emisión de este informe, la compañía no mantiene procesos legales como demandado y/o demandante.

## 21. HECHOS RELEVANTES Y EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de presentación de los Estados Financieros no han ocurrido eventos subsecuentes que afecten significativamente los saldos de las cuentas revelados en los mismos.

## 22. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 serán presentados a los Socios para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por los Socios sin modificaciones.