

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com
Calle 12 de Octubre y Argelias
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

EMPRESA PRODUCTORA DE HORMIGONES ECOHORMIGONES CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

al 31 de diciembre de 2018

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América)

1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

- **CONSTITUCIÓN.** - La compañía EMPRESA PRODUCTORA DE HORMIGONES ECOHORMIGONES CIA. LTDA., es una compañía de responsabilidad limitada fiscalmente constituida con ubicación en la ciudad de Ambato, provincia de Tungurahua, República del Ecuador; protocolizada el 23 de julio del 2009 en el Registro Mercantil.
- **OBJETO SOCIAL.-** El objeto de la compañía es a) diseño, planificación y construcción de todo tipo de obras civiles y arquitectónicas, tales como: casas, villas, galpones, edificios, quintas carreteras, caminos obras sanitarias, obras hidráulicas y eléctricas, portuarias, aeroportuarias e industriales, vías, calles, puentes, aceras, bordillos, sistemas de alcantarillado, obras de infraestructura, de regadío, hidroeléctricas y saneamiento ambiental: b) realizar la administración, fiscalización y gerencia de proyectos de todo tipo de obras civiles: c) compra venta, importación, comercialización, transporte, distribución exportación de todo tipo de materiales e insumos para la construcción: d) fabricación, venta comercialización, distribución y exportación de prefabricados de hormigón: e) importación, compra, venta, distribución, comercialización, explotación y exportación de materiales para la construcción: f) importación, compra, venta, distribución, comercialización y exportación de todo tipo de maquinaria, herramientas y equipos para la construcción así como partes, piezas repuestos y accesorios para esos bienes: g) importación, compra, venta distribución, comercialización de vehículos, tractores, camiones y quipo pesado para la construcción, así como partes, piezas, repuestos y accesorios para esos bienes: h) compra, venta, corretaje, permuta, agenciamiento, explotación, cotización, parcelación, arrendamientos anticresis de bienes inmuebles: i) realizar los avalúos y peritajes de bienes inmuebles o muebles: j) asesoramiento y servicios operación y mantenimiento de edificios, fabricas, sistemas de agua potable, sistemas de alcantarillado, rellenos sanitarios estaciones de peaje y estaciones de pesajes: k) importación, exportación, representación, comercialización, expendio de todas clases de bienes muebles para el equipamiento y amoblamientos de edificios, oficinas, clínicas, fabricas, invernaderos: l) administración por concesión, o bajo cualquier otra modalidad permitida por la ley de vías, carretas y otros servicios públicos: m) explotación de minas, canteras, así como todos tipos de materiales pétreos y áridos para la construcción: n) participar en la constitución de fideicomisos, en calidad de adherente: o) actuar como agente, representante, mandataria o comisionista de personas naturales o jurídicas, nacionales o extranjeras que realicen actividades similares: p) celebrar contratos de franquicia y de maquila: q) participar en licitaciones, concursos públicos de ofertas, concurso privados de precios, comparaciones de ofertas o de cualquier modalidad contractual, con entidades públicas o privadas sean están nacionales o extranjeras dentro de su

objeto social: r) la compañía podrá también conformar consorcios, celebrar contratos de asociación o cuentas en participación.

- **DOMICILIO.** - De acuerdo con los estatutos sociales, el domicilio calle Segundo Granja s/n y Julio Jaramillo, ciudad del Ambato, Provincia de Tungurahua, República del Ecuador, pudiendo establecer sucursales, agencias u oficinas en uno o varios lugares del Ecuador o fuera de él previa resolución de Junta.
- **DURACIÓN.** - La duración es de treinta años, contados a partir de la fecha de constitución.
- **CAPITAL SOCIAL.** - El capital social de la compañía actual es de USD \$ 484.965,00 dólares de los Estados Unidos de Norte América.
- **ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL Y SOCIETARIA:** La empresa cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas bases contables se han aplicado de manera uniforme para todos los años presentados.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, IASB, adoptadas por la Superintendencia de Compañías de Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com
Calle 12 de Octubre y Argelias
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha

2.2. Moneda

Las partidas incluidas en estos Estados Financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal, en que la empresa opera. Los estados financieros se presentan en unidades monetarias (Dólares de los Estados Unidos de Norte América).

2.3. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2018 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2018.

2.4. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS.

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2018 se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.

3.1 Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto, la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.2 Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

3.3 Segmentos operacionales

Los segmentos operacionales están definidos por los componentes de una compañía sobre la cual la información de los Estados Financieros está disponible y es evaluada permanentemente

por el órgano principal de administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño.

La compañía opera con un segmento único, puesto que existen ingresos por ventas de subproductos cuyos importes no son significativos y no amerita su revelación por separado.

3.4 Medio ambiente

La actividad de la compañía no se encuentra dentro de las que pudieran afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes Estados Financieros no tiene comprometidos recursos ni se han efectuados pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.

3.5 Cambios en políticas contables y estimaciones contables

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018 no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior ni a la fecha de transición, excepto por el Estado de Flujo de Efectivo que muestra una diferencia no detectada al cierre del año 2018.

4. POLITICA DE GESTIÓN DE RIESGO

4.1 Factores de riesgo

La Gerencia es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía, en base a una metodología de evaluación continua se administran una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación y variaciones de mercado.

5. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

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

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO-

Incluye el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos y otras inversiones de corto plazo altamente liquidas con vencimientos originales de tres meses o menos.

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com
Calle 12 de Octubre y Argelias
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

EMPRESA PRODUCTORA DE HORMIGONES ECOHORMIGONES CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

| ACTIVO CORRIENTE | | | | | |
|------------------|--------|---------------------------------------|--|-------------------|-------------------|
| 6 | 10101 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | dic-17 | dic-18 |
| | CODIGO | DETALLE | | VALOR USD | VALOR USD |
| | | Caja Chica | | 250,00 | 250,00 |
| | | Caja General | | 1.158,69 | 6,13 |
| | | Fondo Rotativo | | | |
| | | Subtotal Caja | | 1.408,69 | 256,13 |
| | | BANCOS LOCALES | | | |
| | | Banco Produbanco 02020011612 | | 115.090,93 | 98.314,13 |
| | | Banco Guayaquil 19528507 | | 613,58 | 1.481,97 |
| | | BANCOS DEL EXTERIOR | | | |
| | | UBS | | | |
| | | INVERSIONES A CORTO PLAZO | | | |
| | | Póliza a 90 días | | | 70.657,53 |
| | | Subtotal Bancos e Inversiones | | 115.704,51 | 170.453,63 |
| | 10101 | TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES | | 117.113,20 | 170.709,76 |

7. Activos Financieros --

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad. Tales como: acciones y bonos de otras entidades, depósitos a plazo, derechos de cobro – saldos comerciales, otras cuentas por cobrar, etc.

a) Cuentas y Documentos por Cobrar-

Se reconocerán inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que es no es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros del activo financiero.

| 7 | 10102 | ACTIVOS FINANCIEROS | | dic-17 | dic-18 |
|---|-----------|--|--|-------------------|-------------------|
| | CODIGO | DETALLE | | VALOR USD | VALOR USD |
| | | Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados | | | |
| | 101020501 | De actividades ordinarias que generan intereses | | - | - |
| | 101020502 | De actividades ordinarias que no generan intereses | | | |
| | 1010206 | Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas | | 101.168,62 | 152.352,74 |
| | 1010207 | Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas | | | |
| | 1010208 | Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas | | 2.348,70 | |
| | | TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS | | 103.517,32 | 152.352,74 |

| 7 | 1010209 | PROVISION CUENTAS INCOBRABLES | | dic-17 | dic-18 |
|---|---------|--|--|-----------|-----------|
| | CODIGO | DETALLE | | VALOR USD | VALOR USD |
| | 1010209 | Provisión Cuentas Incobrables | | | |
| | 10102 | TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES | | - | - |

8. Inventarios

Inventarios son activos: (a) poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación; (b) en proceso de producción con vistas a esa venta; o (c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, el menor.

| 8 | | 10103 | INVENTARIOS | dic-17 | dic-18 |
|--------|---------|---|-------------|-----------|-----------|
| COSTO | CODIGO | DETALLE | | VALOR USD | VALOR USD |
| 510108 | 1010301 | Inventario de Materia Prima | | 30.433,52 | 10.425,14 |
| 510110 | 1010302 | Inventario de Productos en Proceso | | | |
| | 1010303 | Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en el proceso de producción | | | |
| 510112 | 1010305 | Inv. De productos terminados, y mercadería en almacén-producidos por la Compañía. | | 22.523,05 | |
| 510104 | 1010306 | Inv. De producto, terminado, y mercadería en almacén-comprados a terceros | | | |
| | 1010307 | Mercaderías en Tránsito | | | |
| | 1010308 | Obras en construcción | | | |
| | 1010309 | Obras terminadas | | | |
| | 1010310 | Materiales o bienes para la construcción | | | |
| | 1010311 | Inv. repuestos, herramientas y accesorios | | | |
| | 1010312 | Otros Inventarios | | | |
| | 10103 | TOTAL INVENTARIOS | | 52.956,57 | 10.425,14 |

| 8 | | 1010313 | PROVISIÓN POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PÉRDIDAS | dic-17 | dic-18 |
|---------|---|---------|--|-----------|--------|
| CODIGO | DETALLE | | VALOR USD | VALOR USD | |
| 1010313 | (-) Provisión por valor neto de realización y otras pérdidas en el inventario | | | | |
| | TOTAL PROVISION POR VNR | | - | - | |

9. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se registrarán los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado.

| 9 | | 10104 | SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS | dic-17 | dic-18 |
|---------|---|-------|-------------------------------------|------------|--------|
| CODIGO | DETALLE | | VALOR USD | VALOR USD | |
| 1010401 | Seguros pagados por anticipado | | 2.498,77 | 3.498,14 | |
| 1010402 | Arriendo pagado por anticipado | | | | |
| 1010403 | Anticipo a Proveedores | | 13.003,54 | 163.011,79 | |
| 1010404 | Otros anticipos entregados | | | 2.373,00 | |
| 10104 | TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS | | 15.502,31 | 168.882,93 | |

10. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES-

Se registrarán los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos del año que se declara.

| 10 | | 10105 | ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | dic-17 | dic-18 |
|---------|--|-------|----------------------------------|-----------|--------|
| CODIGO | DETALLE | | VALOR USD | VALOR USD | |
| 1010501 | Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA) | | | | |
| 1010502 | Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio | | 9.336,16 | 14.895,74 | |
| 1010502 | Crédito Tributario a favor(Casillero 869) | | - | 4.137,06 | |
| 1010503 | Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario | | 5.124,64 | 2.795,64 | |
| 10105 | TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | | 14.460,80 | 21.828,44 | |

| | | CONSTRUCCIONES EN PROCESO | dic-17 | dic-18 |
|--------|---|---------------------------|-----------|-----------|
| CODIGO | DETALLE | | VALOR USD | VALOR USD |
| 10107 | Construcciones en Proceso | | - | - |
| 10107 | TOTAL ACTIVOS CONSTRUCCIONES EN PROCESO | | - | - |

11. Otros Activos Corrientes-

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com
Calle 12 de Octubre y Argelias
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

Registra otros conceptos de activos corrientes que no hayan sido especificados en las categorías anteriores.

| 11 | 10108 | OTROS ACTIVOS CORRIENTES | dic-17 | dic-18 |
|--------|--------------------------------|--------------------------|-----------|-----------|
| CODIGO | DETALLE | | VALOR USD | VALOR USD |
| 10108 | Otros Activos Corrientes | | | 884,00 |
| 10108 | TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES | | - | 884,00 |

12. Propiedad, Planta y Equipos-

Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos. Incluye bienes recibidos en arrendamiento financiero. Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, se reconocerá, en el estado de situación financiera del arrendatario, como un activo y un pasivo por el mismo importe.

| ACTIVO NO CORRIENTE | | | | |
|---------------------|---|----------------------------|---------------------|--------------|
| 12 | 10201 | PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | dic-17 | dic-18 |
| CODIGO | DETALLE | | ADICIONES (RETIROS) | VALOR USD |
| 1020101 | Terrenos | | - | 150.000,00 |
| 1020102 | Edificios | | - | - |
| 1020103 | Construcción en Curso | | - | - |
| 1020104 | Instalaciones | | - | - |
| 1020105 | Muebles y Enseres | | - | 2.065,50 |
| 1020106 | Máquinas y Equipos | | - | 333.560,89 |
| 1020108 | Equipo de Computación | | - | - |
| 1020109 | Vehículos y Equipos de Transportes | | - | 764.869,79 |
| 1020110 | Otras propiedades, planta y equipo | | - | - |
| 1020111 | Repuestos y Herramientas | | - | - |
| | Total Costo Propiedad, planta y equipo | | - | 1.250.496,18 |
| 1020112 | (-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo | | (537.752,75) | (844.202,17) |
| 1020113 | (-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo | | - | - |
| | Total Depreciación Acumulada | | (537.752,75) | (844.262,17) |
| 10201 | PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto) | | (106.509,42) | 606.234,01 |

13. PROPIEDAD DE INVERSION

| 13 | PROPIEDAD DE INVERSION | | dic-17 | dic-18 |
|---------|------------------------------|--|---------------------|-----------|
| CODIGO | DETALLE | | ADICIONES (RETIROS) | VALOR USD |
| 1020201 | Terrenos | | - | - |
| 1020202 | Edificios | | - | - |
| 1020203 | (-) Depreciación Acumulada | | - | - |
| 102024 | (-) Deterioro Acumulado | | - | - |
| 10202 | Total Propiedad de Inversión | | - | - |

14. ACTIVOS INTANGIBLES

Registra el monto de los activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física tales como: el conocimiento científico o tecnológico, el diseño e implementación de nuevos procesos o nuevos sistemas, las licencias o concesiones, la propiedad intelectual, los conocimientos comerciales o marcas adquiridas, los programas informáticos, las patentes, los derechos de autor, las películas, las listas de clientes, los derechos por servicios hipotecarios, las licencias de pesca, las cuotas de importación, las franquicias, las relaciones comerciales con clientes o proveedores, la lealtad de los clientes, las cuotas de mercado y los derechos de comercialización, entre otros.

| 14 | 10204 | ACTIVOS INTANGIBLES | dic-17 | dic-18 |
|---------|---|---------------------|-----------|-----------|
| CODIGO | DETALLE | | VALOR USD | VALOR USD |
| 1020401 | Plusvalía | | | |
| 1020402 | Marcas, Patentes, Derechos de llaves | | | |
| 1020403 | Activos de Exploración y Explotación | | | |
| 1020406 | Otros Activos Intangibles (Sistema Informático) | | | |
| 10204 | TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES | | - | - |

| 14 | 10204 | ACTIVOS INTANGIBLES - AMORTIZACIÓN Y DETERIORO ACUMULADO | dic-17 | dic-18 |
|---------|--|--|-----------|-----------|
| CODIGO | DETALLE | | VALOR USD | VALOR USD |
| 1020404 | (-)Amortización acumulada de activos Intangibles | | | |
| 1020405 | (-)Deterioro acumulada de activos intangibles | | - | - |
| 10204 | TOTAL AMORTIZACION Y DETERIORO | | - | - |

15. ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO

| 15 | 10205 | ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO | dic-17 | dic-18 |
|---------|---------------------------------------|--|-----------|-----------|
| CODIGO | DETALLE | | VALOR USD | VALOR USD |
| 1020501 | Diferencias temporarias deducibles | | | |
| 10205 | TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS | | 0,00 | 0,00 |

16. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

| 16 | 10206 | ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES | dic-17 | dic-18 |
|---------|--|-----------------------------------|-----------|-----------|
| CODIGO | DETALLE | | VALOR USD | VALOR USD |
| 1020601 | Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento | | - | - |
| 1020602 | (-) Provisión por Deterioro de Activos Financieros | | - | - |
| 1020603 | Documentos y Cuentas por Cobrar | | - | - |
| 1020604 | (-) Provisión por Cuentas incobrables de Activos Financieros | | - | - |
| 10206 | TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES | | - | - |

17. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado.

| PASIVO CORRIENTE | | | | |
|------------------|--------------------------------------|--------------------------------|------------|------------|
| 17 | 20103 | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | dic-17 | dic-18 |
| CODIGO | DETALLE | | VALOR USD | VALOR USD |
| 2010301 | Proveedores Locales | | 135.757,86 | 163.717,12 |
| 2010302 | Proveedores del Exterior | | - | - |
| 20103 | TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | | 135.757,86 | 163.717,12 |

18. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS:

En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. En esta cuenta se incluirán los sobregiros bancarios.

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com
Calle 12 de Octubre y Argelias
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

18

| 20104 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS | | dic-17 | dic-18 |
|--|---|-----------|-----------|
| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| | Sobregiros Bancarios | - | - |
| | Sobregiros Bancarios: Banco Internacional | - | - |
| 2010401 | TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS | - | - |

LOCALES

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---------|--|-----------|-----------|
| 2010401 | Obligaciones Bancos locales | | |
| | Banco Internacional | | |
| | Banco Austro | | |
| 2010401 | TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES | - | - |

(1) Préstamo, 48 cuotas

DEL EXTERIOR

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---------|--|-----------|-----------|
| 2010402 | Obligaciones Bancos del Exterior | - | - |
| | Banco UBS | - | - |
| 2010402 | TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DE EXTERIOR | - | - |
| 20104 | TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS | - | - |

19. PROVISIONES

19

| 20105 PROVISIONES | | dic-17 | dic-18 |
|-------------------|--------------------------|-----------|-----------|
| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| 2010501 | Provisiones locales | - | - |
| 2010502 | Provisiones del exterior | - | - |
| 20105 | TOTAL PROVISIONES | 0,00 | 0,00 |

20. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc.

20

| 20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES | | dic-17 | dic-18 |
|-------------------------------------|--|-----------|-----------|
| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| 2010701 | Con la Administración Tributaria | 9.095,96 | 16.488,03 |
| 2010702 | Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar | 5.057,30 | 15.851,05 |
| 2010703 | Obligaciones con el IESS | 4.467,98 | 4.835,85 |
| 2010704 | Por Beneficios de Ley a empleados | 17.734,26 | 30.157,64 |
| 2010705 | 15% Participación a Trabajadores del Ejercicio | 338,70 | 9.606,83 |
| 2010706 | Dividendos por pagar | | |
| 20107 | TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES | 36.694,20 | 76.939,40 |

21. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

21

| 20108 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS | | dic-17 | dic-18 |
|---|--------------------------------------|-----------|-----------|
| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| 20108 | Otras Cuentas por pagar relacionadas | 8.612,54 | 12.966,62 |
| 20108 | TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS | 8.612,54 | 12.966,62 |

22. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Incluye otras obligaciones financieras como comisiones u otros servicios que constituyen obligaciones actuales de la Compañía por efecto de eventos pasados.

22

| 20109 OTROS PASIVOS FINANCIEROS | | dic-17 | dic-18 |
|---------------------------------|---------------------------------|-----------|-----------|
| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| 20109 | Comisiones, pendientes de pago | | |
| 20109 | TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS | - | - |

23. ANTICIPO DE CLIENTES

Se registrará todos los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho efecto.

| 23 | 20110 | ANTICIPO DE CLIENTES | dic-17 | dic-18 |
|----|--------|----------------------------|-----------|-----------|
| | CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| | 20110 | Anticipo de Clientes | 16.613,29 | 21.976,05 |
| | 20110 | TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES | 16.613,29 | 21.976,05 |

24. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS PORCIÓN NO CORRIENTE:

Incluye la porción no corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleado, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía, así como los originados de contratos colectivos de trabajo.

| 24 | 20112 | PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS | dic-17 | dic-18 |
|----|---------|---|-----------|-----------|
| | CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| | 2011201 | Jubilación Patronal | - | - |
| | 2011202 | Otros Beneficios a Largo Plazo para los empleados (Parte corriente) | - | - |
| | 20112 | TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS | - | - |

25. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc.

| 25 | 20113 | OTROS PASIVOS CORRIENTES | dic-17 | dic-18 |
|----|--------|--------------------------------|-----------|-----------|
| | CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| | 20113 | Otras cuentas por pagar | - | - |
| | 20113 | TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES | - | - |

26. PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO**PASIVO NO CORRIENTE**

| 26 | 20201 | PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO | dic-17 | dic-18 |
|----|--------|---|-----------|-----------|
| | CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| | 20201 | Pasivos por Contratos | - | - |
| | 20201 | TOTAL PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO | - | - |

27. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

| 27 | 20202 | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | dic-17 | dic-18 |
|----|---------|---|-----------|-----------|
| | CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| | 2020201 | Cuentas y Documentos por pagar (locales) | 42.656,77 | 38.326,63 |
| | 2020202 | Cuentas y Documentos por pagar (del exterior) | - | - |
| | 20202 | TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | 42.656,77 | 38.326,63 |

28. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com
Calle 12 de Octubre y Argelias
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

28 20203 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS dic-17 dic-18

Locales

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---------|--|-----------|-----------|
| 2020301 | Obligaciones Bancos locales Banco Internacional Banco Austro | | |
| 20203 | TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES | - | - |

Del exterior

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---------|--|-----------|-----------|
| 2020302 | Obligaciones Bancos del Exterior Banco UBS ** | | |
| 20203 | TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR | - | - |
| 20203 | TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS | - | - |

29. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

29 20204 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS dic-17 dic-18

LOCALES

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---------|---|-----------|-----------|
| 2020401 | Cuentas por pagar relacionadas locales | - | - |
| 2020402 | Cuentas por pagar relacionadas del Exterior | | |
| 2020401 | TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS | - | - |

30. ANTICIPO DE CLIENTES

30 20206 ANTICIPO DE CLIENTES dic-17 dic-18

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|--------|-------------------------|-----------|-----------|
| | Anticipo de Clientes | | |
| 20206 | TOTAL ANTICIPO CLIENTES | - | - |

31. PROVISIONES POR BENEFICIOS EMPLEADOS

31 20207 PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente) dic-17 dic-18

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---------|--|-----------|-----------|
| 2020701 | Provisión Jubilación Patronal | 8.688,11 | 10.578,21 |
| 2020702 | Otros beneficios no corrientes para los empleados(desahucio) | 4.810,06 | 5.764,54 |
| 20207 | TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS | 13.498,17 | 16.342,75 |

32. OTRAS PROVISIONES

32 20208 OTRAS PROVISIONES dic-17 dic-18

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|--------|-------------------------|-----------|-----------|
| 20208 | Otras Provisiones | - | - |
| 20208 | TOTAL OTRAS PROVISIONES | - | - |

33. PASIVO DIFERIDO

33 20209 PASIVO DIFERIDO dic-17 dic-18

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---------|-----------------------|-----------|-----------|
| 2020901 | Ingresos Diferidos | - | - |
| 20209 | TOTAL PASIVO DIFERIDO | - | - |

34. OTROS PASIVOS CORRIENTES

34 20210 OTROS PASIVOS CORRIENTES dic-17 dic-18

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|--------|--------------------------|-----------|-----------|
| 20210 | Otros Pasivos | 1.334,78 | 1.334,78 |
| 20210 | TOTAL PASIVOS CORRIENTES | 1.334,78 | 1.334,78 |

35. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones o participaciones en compañías nacionales, sean estas anónimas, limitadas o de economía mixta, independientemente del tipo de inversión y será el que conste en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil. También registra el capital asignado a sucursales de compañías extranjeras domiciliadas en el Ecuador.

| PATRIMONIO | | | |
|---|---|--------------------------|--------------------------|
| 301 | CAPITAL SOCIAL | dic-17 | dic-18 |
| En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública | | | |
| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| 30101 | Capital Suscrito o asignado Ing. Mario Zamora Ing. Dylan Moya | 363.723,00 121.242,00 | 363.723,00 121.242,00 |
| 301 | TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO | 484.965,00 | 484.965,00 |

RESERVAS

Representan apropiaciones de utilidades, constituidas por Ley, por los estatutos, acuerdos de accionistas o socios para propósitos específicos de salvaguarda económica.

36. APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

| 36 | 302 | APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES | dic-17 | dic-18 |
|--------|---|--|-----------|--------|
| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD | |
| | Aportes futuras capitalizaciones | - | - | |
| 302 | TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES | - | - | |

37. RESERVA LEGAL

De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, se reservará un 5 o 10 por ciento de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad.

| 37 | RESERVAS | dic-17 | dic-18 |
|--------|-----------------------------------|------------------|------------------|
| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| 30401 | Reserva Legal | 17.429,73 | 17.429,73 |
| 30402 | Reserva Facultativa y Estatutaria | - | - |
| 304 | TOTAL RESERVAS | 17.429,73 | 17.429,73 |

38. OTROS RESULTADOS INTEGRALES

| 38 | OTROS RESULTADOS INTEGRALES | dic-17 | dic-18 |
|--------|--|-----------|-----------|
| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| 30501 | Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta | - | - |
| 30502 | Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo | - | - |
| 30503 | Superávit por revaluación de activos intangibles | - | - |
| 30504 | Otros Superávit por revaluación | - | - |
| 305 | TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES | - | - |

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com
Calle 12 de Octubre y Argelias
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

39. RESULTADOS ACUMULADAS

Contiene las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios o accionistas no han dado un destino definitivo.

| 39 RESULTADOS ACUMULADOS | | dic-17 | dic-18 |
|--------------------------|---|------------|------------|
| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| 30601 | Ganancias acumulados | 261.869,29 | 261.869,29 |
| 30602 | (-) Pérdidas Acumuladas | - | (3.138,00) |
| 30603 | Resultados acumulados por adopción NIIF | - | - |
| 30605 | Reserva por Cambios supuestos Actuariales | - | - |
| 30606 | Reserva por Valuación | - | - |
| 30607 | Superávit por revaluación de Inversiones | - | - |
| 306 | TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS | 261.869,29 | 258.731,29 |

40. RESULTADOS DEL EJERCICIO

| 40 307 RESULTADOS DEL EJERCICIO | | dic-17 | dic-18 |
|---------------------------------|--------------------------------|------------|-----------|
| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| 30701 | Ganancia neta del Periodo | - | 38.587,65 |
| 30702 | (-) Pérdidas Neta del Periodo | (3.138,00) | - |
| 307 | TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO | (3.138,00) | 38.587,65 |

INGRESOS

Incluye tanto a los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias. Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad, y corresponden a una variada gama de denominaciones, tales como ventas, honorarios, intereses, dividendos, alquileres y regalías. Son ganancias otras partidas que, cumpliendo la definición de ingresos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias llevadas a cabo por la entidad.

41. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:

Son aquellos que surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y adoptan una gran variedad de nombres, tales como ventas, comisiones, intereses, dividendos y regalías.

| CUENTA DE INGRESOS | | | |
|--|---|--------------|--------------|
| 41 41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | | dic-17 | dic-18 |
| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| 4101 | Ventas | 1.115.839,48 | 1.326.483,60 |
| 4102 | Prestación de Servicios | - | - |
| 4103 | Contratos de Construcción | - | - |
| 4104 | Subvenciones del Gobierno | - | - |
| 4105 | Regalías | - | - |
| 410601 | Intereses Generados por Ventas a Crédito | - | - |
| 410602 | Otros Intereses Generados | - | - |
| 4107 | Dividendos | - | - |
| 4108 | Ganancia por Medición a Valor Razonable de Activos Biológicos | - | - |
| 4109 | Otros Ingresos de Actividades ordinarias | - | - |
| 4110 | (-) Descuento en ventas | - | (407,79) |
| 4111 | (-) Devolución en Ventas | - | - |
| 4112 | (-) Bonificación en Producto | - | - |
| 4113 | (-) Otras Rebaja Comerciales | - | - |
| 41 | TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | 1.115.839,48 | 1.326.075,81 |

42. OTROS INGRESOS:

Incluyen el monto de otros ingresos ordinarios que no estuvieran descritos en los anteriores.

| 42 OTROS INGRESOS | | dic-17 | dic-18 |
|-------------------|---|------------------|-----------------|
| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| 4301 | Dividendos | | |
| 4302 | Intereses Financieros | | |
| 4303 | Ganancias en Inversiones | | |
| 4304 | Valuación de Instrumentos Financieros a Valor Razonable | | |
| 4305 | Otras Rentas | 61.196,51 | 1.635,47 |
| 43 | TOTAL OTROS INGRESOS | 61.196,51 | 1.635,47 |

43. COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN:

Comprende el costo de los inventarios vendidos, que comprende todos los costos derivados de la adquisición y transformación, así como otros costos indirectos de producción necesarios para su venta.

| CUENTA DE COSTOS Y GASTOS | | | | | |
|---------------------------|--------|---|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| 43 | | 51 | COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION | dic-17 | dic-18 |
| ACTIVO | CODIGO | DETALLE | | VALOR USD | VALOR USD |
| | 5101 | MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS | | | |
| | 510101 | (+ Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía | | 82.838,13 | 52.720,57 |
| | 510102 | (+ Compras netas locales de bienes no producidos por la cia. | | 635.085,15 | 707.882,46 |
| | 510103 | (+ Importaciones de bienes no producidos por la Compañía | | | |
| 1010306 | 510104 | (-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía | | | |
| | 5101 | MATERIALES UTILIZADOS (En Producción) | | | |
| | 510105 | (+ Inventario inicial de materias primas | | | |
| | 510106 | (+ Compras netas locales de materia prima | | | |
| 1010301 | 510107 | (+ Importaciones de materia prima | | | |
| | 510108 | (-) Inventario final de materia prima | | | |
| | 510109 | (+ Inventario inicial de productos en proceso | | | |
| 1010302 | 510110 | (-) Inventario final de productos en proceso | | | |
| | 510111 | (+ Inventario inicial productos terminados | | | |
| 1010305 | 510112 | (-) Inventario final de productos terminados | | | |
| | 5102 | (+) MANO DE OBRA DIRECTA | | | |
| | 510201 | Sueldos y Beneficios sociales | | 142.164,49 | 170.951,36 |
| | 510202 | Gastos planes de beneficios a empleados | | | 2.844,58 |
| | 5103 | (+) MANO DE OBRA INDIRECTA | | | |
| | 510301 | Sueldos y beneficios sociales | | | |
| | 510302 | Gastos planes de beneficios a empleados | | | |
| | 5104 | (+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION | | | |
| | 510401 | Depreciación propiedades planta y equipo | | 90.452,05 | 106.302,87 |
| | 510402 | Depreciación de activos biológicos | | | |
| | 510403 | Deterioro de propiedad planta y equipo | | | |
| | 510404 | Efecto valor neto de realización de inventarios | | | |
| | 510405 | Gastos por garantía en venta de productos o servicios | | | |
| | 510406 | Mantenimiento y reparaciones | | 32.550,58 | 27.590,16 |
| | 510407 | Suministros materiales y repuestos | | 10.658,14 | 11.119,18 |
| | 510408 | Otros Costos de producción | | 52.813,27 | 62.823,12 |
| | 51 | TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS | | 1.046.561,81 | 1.142.234,30 |

Gastos

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación.

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com
Calle 12 de Octubre y Argellas
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

44. Gastos de Ventas

44

5201

GASTOS DE VENTA

dic-17

dic-18

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|----------|---|---------------|-----------|
| 520101 | Sueldos, salarios y demás remuneraciones | | |
| 520102 | Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva) | | |
| 520103 | Beneficios sociales e indemnizaciones | | |
| 520104 | Gasto planes de beneficios a empleados | | |
| 520105 | Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales | | |
| 520106 | Remuneraciones a otros trabajadores autónomos | | |
| 520107 | Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales | | |
| 520108 | Mantenimiento y reparaciones | | |
| 520109 | Arrendamiento operativo | | |
| 520110 | Comisiones | | |
| 520111 | Promoción y publicidad | 740,00 | |
| 520112 | Combustibles | | |
| 520113 | Lubricantes | | |
| 520114 | Seguros y reaseguros (primas y cesiones) | | |
| 520115 | Transporte | | |
| 520116 | Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes) | | |
| 520117 | Gastos de viaje | | |
| 520118 | Agua, energía, luz, y telecomunicaciones | | |
| 520119 | Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles | | |
| 520121 | Depreciaciones: | | |
| 52012101 | Propiedades, planta y equipo | | |
| | Propiedades de inversión | | |
| 520122 | Amortizaciones: | | |
| 52012201 | Intangibles | | |
| 52012202 | Otros activos | | |
| 520123 | Gasto deterioro: | | |
| 52012301 | Propiedades, planta y equipo | | |
| 52012306 | Otros activos | | |
| 520124 | Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción: | | |
| 52012401 | Mano de obra | | |
| 52012402 | Materiales | | |
| 52012403 | Costos de producción | | |
| 520125 | Gasto por reestructuración | | |
| 520126 | Valor neto de realización de inventarios | | |
| 520128 | Otros gastos | | |
| | Subtotal Gastos de Venta | 740,00 | - |

45. Gastos de Administración

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com

Calle 12 de Octubre y Argelias

Telefax: 032-527563

Celular: 0998539814

AMBATO - ECUADOR

45

5202 GASTOS DE ADMINISTRACION

dic-17

dic-18

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|----------|--|------------|------------|
| 520201 | Sueldos, salarios y demás remuneraciones | 63.337,36 | 59.719,64 |
| 520202 | Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva) | 13.028,83 | 10.565,03 |
| 520203 | Beneficios sociales e indemnizaciones | 7.988,28 | 6.799,46 |
| 520204 | Gasto planes de beneficios a empleados | 1.616,69 | |
| 520205 | Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales | | 5.844,65 |
| 520206 | Remuneraciones a otros trabajadores autónomos | | |
| 520207 | Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales | 9.028,36 | |
| 520208 | Mantenimiento y reparaciones | 53,06 | 44,92 |
| 520209 | Arrendamiento operativo | | |
| 520210 | Comisiones | | 4.943,13 |
| 520212 | Combustibles | | 387,91 |
| 520213 | Lubricantes | | |
| 520214 | Seguros y reaseguros (primas y cesiones) | | |
| 520215 | Transporte | 213,54 | 29,96 |
| 520216 | Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes) | 1.672,08 | 4.688,58 |
| 520217 | Gastos de viaje | 122,44 | 598,52 |
| 520218 | Agua, energía, luz, y telecomunicaciones | 2.305,31 | 2.107,17 |
| 520219 | Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles | 25,20 | 136,20 |
| 520220 | Impuestos, Contribuciones y otros | 5.475,16 | 6.370,29 |
| 520221 | Depreciaciones: | | |
| 52022101 | Propiedades, planta y equipo | 206,55 | 206,55 |
| 52022102 | Propiedades de inversión | | |
| 520222 | Amortizaciones: | | |
| 52022201 | Intangibles | | |
| 52022202 | Otros activos | | |
| 520223 | Gasto deterioro: | | |
| 52022301 | Propiedades, planta y equipo | | |
| 52022302 | Inventarios | | |
| 52022303 | Instrumentos Financieros | | |
| 52022304 | Intangibles | | |
| 52022305 | Cuentas Por Cobrar(Provisión Cuentas Incobrables) | | |
| 52022306 | Otros activos | | |
| 520224 | Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción: | | |
| 52022401 | Mano de obra | | |
| 52022402 | Materiales | | |
| 52022403 | Costos de producción | | |
| 520225 | Gasto por reestructuración | | |
| 520226 | Valor neto de realización de inventarios | | |
| 520227 | Gasto Impuesto a la Renta(Activos y Pasivos Diferidos) | | |
| 520228 | Otros gastos | 22.011,74 | 18.394,84 |
| | Subtotal Gastos de Administración | 127.084,60 | 120.836,85 |
| | Total Gastos de Venta y Administrativos | 127.824,60 | 120.836,85 |

46. Gastos Financieros

46

5203 GASTOS FINANCIEROS

dic-17

dic-18

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|--------|------------------------------------|-----------|-----------|
| 520301 | Intereses | 4,44 | |
| 520302 | Comisiones | 106,88 | 317,39 |
| 520303 | Gasto de Financiamiento de Activos | | |
| 520304 | Diferencia de Cambio | | |
| 520305 | Otros Gastos Financieros | 280,26 | 277,21 |
| 5203 | Total Gastos Financieros | 391,58 | 594,60 |

47. Otros gastos

47

5204 OTROS GASTOS

dic-17

dic-18

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|--------|--|-----------|-----------|
| 520401 | Perdida en Inversiones en Asociadas/Subsidiarias y otras | | - |
| 520402 | Otros Gastos | - | - |
| | TOTAL OTROS GASTOS | - | - |

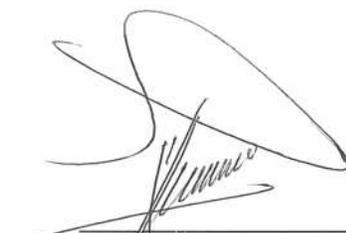
DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

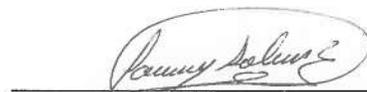
AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com
Calle 12 de Octubre y Argelias
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

48. Conciliación Tributaria

| 48 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA | | | dic-17 | dic-18 |
|----------------------------|---------------|--|------------|-------------|
| Casillero Súper | Casillero SRI | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| 60 | 801/802 | Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta | 2.258,00 | 64.045,53 |
| 61 | 803 | (-) 15% Participación a Trabajadores | (338,70) | (9.606,83) |
| | 804 | (-)100% Dividendos Exentos | - | - |
| | 805 | (-)100% Otras Rentas Exentas | - | - |
| | 806 | (-)100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI | - | - |
| | 807 | (+) Gastos no Deducibles Locales | 21.068,44 | 8.965,50 |
| | | (+) Gastos no Deducibles Locales-Valor Neto de Realización | | |
| | 808 | (+) Gastos no Deducibles del Exterior | | |
| | 809 | (+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos | | |
| | 810 | (+) Participación a Trabajadores Atribuibles a ingresos exentos | | |
| | 811 | (-) Amortización de Pérdidas de años anteriores | | |
| | 812 | (+)Deducciones por leyes Especiales | | |
| | 813 | (-) Deducciones Especiales Derivadas del COPCI | | |
| | 814 | (-) Ajuste por Precio de Transferencia | | |
| | 815 | (-) Deducción por incremento neto de empleados | | |
| | 816 | (-) Deducción por Discapacitados | - | - |
| | 817 | (-)Ingresos sujetos a impuesto a la renta único | - | - |
| | 818 | (+)Costos y Gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a I.R | - | - |
| 62 | 819 | Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos-----> | 22.987,74 | 63.404,20 |
| 63 | 839 | Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%) | (5.057,30) | (15.851,05) |
| 64 | | GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO | (3.138,00) | 38.587,65 |
| 65 | | (-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO | - | - |
| 66 | | (+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO | - | - |
| 67 | | (=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS | (3.138,00) | 38.587,65 |


Ing. Mario Eduardo Zamora Ocaña
Representante Legal
C.I. 1801195171


Dra. Fanny Edith Salinas Zamora
Contadora
Ruc 1801913177001

