

Maquilanti S.A.

Notas a los Estados Financieros

Años terminados el 31 de diciembre del 2019 y 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

1. Información general

Maquilanti S.A. (La Compañía), fue constituida el 27 de abril del 2001 en la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas. Su actividad principal es la compra venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles propios o arrendados tales como galpones, bodegas y oficinas. El domicilio donde opera es ciudadela Mapasingue Oeste Av. Segunda 141 y Calle Primera de la Ciudad de Guayaquil.

La Compañía no mantiene inversiones en acciones donde ejerza influencia significativa sobre otras entidades por lo que no actúa como una entidad controladora, operando como una sola entidad de negocios. Sus acciones no cotizan en el Mercado de Valores.

2. Declaración de cumplimiento de las NIIF para la PYMES

La información contenida en los estados financieros adjuntos y notas, es responsabilidad de la Administración de Maquilanti S.A., la misma que declara que tales estados financieros han sido preparados y cumplen con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES) versión 2015, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las cuales son aplicables en el Ecuador a partir del 2012, principalmente para entidades que no operen en el Mercado de Valores y cumplan las siguientes condiciones, tomando en consideración los estados financieros del periodo anterior:

- a) Monto de activos inferiores a USD 4'000.000
- b) Registren un valor bruto en ventas anuales de hasta USD 5'000.000 y,
- c) Tengan menos de 200 trabajadores (considerando el promedio anual ponderado)

A partir del 2019, todas y aquellas compañías que estaban aplicando las NIIF completas, excepto aquellas inscritas en el Catastro del Mercado de Valores e intermediarias de reaseguros, peritos de seguros y asesoras productoras de seguros, podrán registrar y preparar sus estados financieros aplicando las NIIF para las Pymes, acogiéndose a lo establecido en la sección 35 de dicha norma “transición a la NIIF para la Pymes, párrafos 35.1 y 35.2.

3. Bases de preparación de los estados financieros y políticas contables

3.1. Periodo contable y fecha de cierre de los estados financieros

Los estados financieros adjuntos, cubren los ejercicios comprendidos entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2019 y 2018, como se detalla a continuación:

- Estado de situación financiera: Al 31 de diciembre del 2019 y 2018.

Maquilanti S.A.

Notas a los Estados Financieros

Años terminados el 31 de diciembre del 2019 y 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

- Estado de resultados integral: Por los años terminados el 31 de diciembre del 2019 y 2018.
- Estado de cambios en el patrimonio: Por los años terminados el 31 de diciembre del 2019 y 2018.
- Estado de flujos de efectivo: Por los años terminados el 31 de diciembre del 2019 y 2018.

3.2. Bases de preparación de los estados financieros

Los estados financieros fueron preparados sobre la base del costo histórico, excepto por los bienes inmuebles que están registrados al costo atribuido en el año de transición de las NIIF para las Pymes. El costo histórico se basa generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de activos.

Los importes de los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, moneda oficial de la República del Ecuador.

3.3. Estimaciones y juicios contables

En algunos casos es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la Compañía. Las estimaciones y los supuestos utilizados son revisados en forma continua por la Administración considerando la información disponible sobre los hechos analizados.

La revisión de las estimaciones contables, se reconocen en el período en el cual se revisa la estimación, y/o prospectivamente, si la revisión afecta tanto los períodos actuales como futuros.

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y obligaciones. Básicamente estas estimaciones se deben a:

- a) Reconocimiento de ingresos y gastos (3.11 y 3.12)
- b) Vida útil de propiedades y equipos (3.9)
- c) Deterioro del valor de los activos financieros y no financieros (3.5 y 3.10)
- d) Supuestos para estimar valores razonables de activos y pasivos financieros (3.7)

Maquilanti S.A.

Notas a los Estados Financieros

Años terminados el 31 de diciembre del 2019 y 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

3.4. Activos financieros

La Compañía reconoce activos financieros aquellos no derivados, con pagos fijos o determinables que no tienen cotización bursátil. Se incluye en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a doce meses desde la fecha del balance que se clasifican como no corrientes. Los activos financieros de la compañía incluyen efectivo en bancos, cuentas por cobrar comerciales y otras.

Cuentas por cobrar comerciales.- Están registradas al costo de la transacción pues, al momento de su registro no hubieron costos adicionales que deban amortizarse a lo largo de su vida esperada (costo amortizado aplicando el método de la tasa de interés efectiva). La entidad registra provisión por deterioro o incobrabilidad con cargo a resultados.

3.5. Deterioro del valor de los activos financieros

Al final de cada período sobre el que se informa, la Compañía evalúa si existe evidencia objetiva alguna de que un activo financiero se encuentra deteriorado en su valor. Un activo financiero se considera deteriorado en su valor, solamente si existe evidencia objetiva de deterioro de su valor como consecuencia de uno o más acontecimientos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo (un “evento que causa la pérdida”), y ese evento que haya causado la pérdida tiene un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero, que se puede estimar de manera fiable. La evidencia de un deterioro del valor podría incluir indicios de que los deudores se encuentran con dificultades financiera significativas, el incumplimiento o mora en los pagos de capital o intereses, la probabilidad de que incurra en quiebra u otra forma de reorganización financiera, y cuando datos observables indican que existe una disminución medible en los flujos de efectivo futuros estimados, como cambios adversos en el estado de los pagos en mora o en las condiciones económicas que se correlacionan con los incumplimientos.

3.6. Pasivos financieros

Están registrados por el efectivo recibido, neto de abonos realizados y se clasifican en función de sus vencimientos al cierre del ejercicio, es decir, se consideran deudas corrientes aquellas con vencimiento inferior o igual a doce meses y como deudas no corrientes las de vencimiento superior a dicho periodo. Los pasivos financieros de la Compañía incluyen obligaciones bancarias y cuentas por pagar comerciales y otras.

Cuentas por pagar comerciales.- Están registradas al costo de la transacción neto de abonos realizados pues, además del interés normal no tuvieron ningún costo adicional que deba amortizarse aplicando el método de la tasa de interés efectiva.

Maquilanti S.A.

Notas a los Estados Financieros

Años terminados el 31 de diciembre del 2019 y 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

3.7. Valor razonable de activos y pasivos financiero

La Compañía mide sus activos y pasivos financieros al valor razonable en cada fecha del balance. El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o que se pagaría al transferir un pasivo en una transacción ordenada entre las partes de común acuerdo y no en una transacción forzada o de liquidación.

La Compañía utiliza la siguiente jerarquía para estimar el valor razonable de un activo:

- a) Precio cotizado para un activo idéntico o similar en un mercado activo. Este suele ser el precio de compra actual.
- b) Cuando no están disponibles precios cotizados, el precio de un acuerdo de venta vinculante o en una transacción reciente para un activo idéntico o similar en condiciones de independencia mutua entre partes interesadas y debidamente informadas y,
- c) Si las dos estimaciones antes indicadas, no constituyen una buena estimación de valor razonable, se estimara el valor razonable utilizando otras técnicas de valoración tales como flujos de efectivo descontados y modelos de fijación de precios de opciones.

Para estimar los valores razonables, se utilizaron los siguientes supuestos:

- Efectivo y bancos, cuentas por cobrar y pagar comerciales.- La Compañía en cumplimiento de las NIIF no revela la información de valor razonable de estas cuentas a corto plazo porque los importes en libros se aproximan al valor razonable.

3.8. Propiedades y equipos

Están registrados al costo de adquisición (excepto para los bienes inmuebles que están presentados al costo atribuido en el año de transición a las NIIF para las Pymes), menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

La depreciación de propiedades y equipos se efectúa de acuerdo con la vida útil estimada mediante el método de línea recta. Es reconocida con cargo a resultados, siendo el tiempo de vida útil el siguiente:

Maquilanti S.A.

Notas a los Estados Financieros

Años terminados el 31 de diciembre del 2019 y 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Activos	Vida útil en años (hasta)
Edificios	20
Equipos de computación	3

3.9. Deterioro del valor de los activos no financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades y equipos para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

3.10. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la entidad y que los ingresos se puedan medir de manera fiable, independientemente del momento en que sea realizado el pago. Los ingresos se miden por su valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente y sin incluir impuestos.

Ingresos por la prestación de servicios.- Los ingresos por actividades ordinarias correspondientes a la prestación del servicio se reconocen cuando puede determinarse con fiabilidad y se determine su grado de terminación.

3.11. Reconocimiento de gastos

Los gastos se imputan a las cuentas de resultados en función del criterio del devengado, es decir cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

3.12. Impuesto a la renta corriente y diferido

Maquilanti S.A.

Notas a los Estados Financieros

Años terminados el 31 de diciembre del 2019 y 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Impuesto corriente.- Es calculado mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 10% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010, entró en vigencia la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos. En el 2019 y 2018, entre otras deducciones permitidas para el cálculo del anticipo, se permite deducir las retenciones en la fuente del ejercicio fiscal anterior; adicionalmente cuando este anticipo supere el impuesto causado o no lo haya podrá solicitarse la devolución del excedente o, utilizarse como crédito tributario máximo en tres años, a partir de la presentación de la correspondiente declaración tributaria.

A partir del 2020, se elimina la obligatoriedad de determinar anticipo de impuesto a la renta, siendo potestativo su determinación por parte de los contribuyentes.

Impuesto diferido.- Se reconoce sobre la diferencia temporaria determinada entre el valor en libros de los activos y pasivos incluido en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizada para determinar la utilidad gravable.

El activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidad gravable futuras contra las que podrá cargar esas diferencias temporarias deducibles. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente por todas las diferencias temporarias imposables.

De acuerdo con disposiciones tributarias, es permitido el reconocimiento de activos y pasivos por impuestos diferidos, únicamente en los casos y condiciones establecidas en el artículo enumerado a continuación del art. 28, numerales 1 al 9 del Reglamento a la LORTI.

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, la Compañía no mantiene activos ni pasivos por impuesto a la renta diferido.

3.13. Provisiones para obligaciones probables

La Compañía solamente reconoce provisión para obligaciones probables cuando se cumplan las tres condiciones siguientes:

- a) Constituya una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados.
- b) Sea probable que vaya a ser necesario una salida de recursos para liquidar la obligación y,
- c) Que el importe sea estimado en forma fiable.

Maquilanti S.A.

Notas a los Estados Financieros

Años terminados el 31 de diciembre del 2019 y 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Cuando una de las tres condiciones no se cumpla, la Compañía revela el evento en notas a los estados financieros como un pasivo contingente.

3.14. Participación de los trabajadores en las utilidades

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, Maquilanti S.A., provisionó al cierre del año 2018 el 15% de la utilidad anual por concepto de participación laboral en las utilidades.

4. Efectivo y bancos

	2019	2018
Caja	0	14
Saldo en bancos	93	1.547
Total	93	1.561

Los saldos en bancos, en cuenta corriente no devengan interés.

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, no existen partidas equivalentes al efectivo que debieran considerarse para efectos del flujo de efectivo.

5. Cuentas por cobrar comerciales y otras

	2019	2018
Anticipos a proveedores	47.205	32.737
Relacionadas	115.432	129.162
Otras	300	1.315
Total	162.937	163.216

Corriente	53.781	34.052
No corriente	109.156	129.162

La Compañía tiene como política recuperar las cuentas por cobrar clientes entre 1 y 30 días plazo. Tales cuentas por cobrar no generan intereses.

Maquilanti S.A.

Notas a los Estados Financieros

Años terminados el 31 de diciembre del 2019 y 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, no existen partidas por cobrar a clientes ya que todas fueron cobradas durante los correspondientes periodos, en consecuencia no es procedente el registro de provisiones por incobrabilidad.

6. Activos por impuestos corriente

	2019	2018
Impuesto al Valor Agregado, pagado	0	1.197
Retenciones del Impuesto al Valor Agregado	13.607	26.435
Retenciones de Impuesto a la Renta	29.395	23.218
Total	43.002	50.860

7. Propiedades y equipos

Durante el año 2019, el movimiento de este rubro fue el siguiente:

	Terrenos	Edificios	Equipos de computación	Total
Costo revalorizado				
Saldos al 31 de diciembre, 2018,	285.391	231.677	2.573	519.641
Ajustes/reclasificaciones	0	0	0	0
Saldo al 31 de diciembre 2019	285.391	231.677	2.573	519.641
Depreciación acumulada y deterioro:				
Saldo al 31 de diciembre del 2018	0	(84.369)	(854)	(85.223)
Adiciones		(11.425)	(846)	(12.271)
Ajustes/reclasificaciones		(57.145)	(689)	(57.834)
Saldo al 31 de diciembre 2019	0	(152.939)	(2.389)	(155.328)
NETO A DICIEMBRE 31, 2019	285.391	78.738	184	364.313

Durante los años 2019 y 2018, no fue necesario el reconocimiento de pérdidas por deterioro de equipos ya que de acuerdo con revisión efectuada, el valor de los bienes no excede al valor recuperable.

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, las propiedades y equipos de Maquilanti S..A, están libre de gravámenes.

8. Otros activos

Al 31 de diciembre del 2018, corresponden a varias partidas por identificar que durante el 2019 fueron liquidadas, conforme fuera aprobado por Junta General de Accionistas de diciembre xx del 2019.

Maquilanti S.A.

Notas a los Estados Financieros

Años terminados el 31 de diciembre del 2019 y 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

9. Garantías recibidas de clientes

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, corresponden a fondos entregados por clientes para garantizar los contratos de arrendamientos de los inmuebles, como se indica a continuación:

Emaulme C.A.	16.380
Sodetur S.A.	9.000
	<hr/>
	25.380

10. Impuesto a la renta

a) Impuesto a la renta corriente

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el cálculo del 15% de participación a trabajadores y la depuración de la base imponible para el cálculo del impuesto a la renta corriente por los períodos fiscales 2019 y 2018, fue determinado como sigue:

		2019	2018
Utilidad contable antes de impuesto a la renta	(A)	1.323	2.285
(-) Provisión para participación de trabajadores (15%)	(B)	(198)	(343)
Subtotal		1.125	1.942
(-) Deducción de una fracción gravada para personas naturales		(11.310)	(11.270)
(+) Gastos no deducibles		1.293	3.668
Base imponible para impuesto a la renta		(8.892)	(5.660)
Impuesto a la renta (22%, Micropymes)	(C)	0	0
Anticipo determinado	(D)	0	0
• Impuesto a la renta – corriente (mayor entre C y D, para 2018)		0	0
• Impuesto a la renta – diferido		0	0
(-) Provisión para impuesto a la renta	(E)	0	0
Utilidad neta del ejercicio (A – B – E)		1.125	1.942

La Administración manifiesta que desde el inicio de sus operaciones hasta la fecha de este informe no han existido revisiones fiscales por parte del Servicio de Rentas Internas.

Maquilanti S.A.

Notas a los Estados Financieros

Años terminados el 31 de diciembre del 2019 y 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

b) Informe de cumplimiento de obligaciones tributarias

Mediante Resolución NAC-DGERCGC10-00139 de abril 26 del 2010, el servicio de Rentas Internas (SRI) resolvió que los informes sobre cumplimiento de obligaciones tributarias sean presentados hasta el 31 de julio de cada año. Por lo expuesto, todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberán presentar oportunamente a los auditores externos para su revisión, los anexos y cuadros referentes a información tributaria conforme a instructivo y formatos proporcionados por el SRI. A la fecha, Maquilanti S.A., mantiene proceso la preparación de dicha información.

c) Reformas al impuesto a la renta y otros impuestos año 2020

De acuerdo con la Ley Orgánica de Simplificación y Progresividad Tributaria, expedida según RO 111 de diciembre 31 del 2019, a continuación, se resumen principales disposiciones en materia de impuesto a la renta y otros tributos:

Impuesto a la renta

- Se elimina el anticipo de impuesto a la renta, siendo este optativo por parte de los contribuyentes. En caso de aplicarlo será el equivalente al 50% del impuesto causado del año anterior, menos las retenciones en la fuente del periodo anterior.
- El valor total del interés neto en préstamos con partes relacionadas no deberá superar el 20% de la utilidad antes de participación laboral más intereses, depreciaciones y amortizaciones del respectivo ejercicio fiscal. El exceso será considerado como gasto no deducible.
- Se establece la deducibilidad de las provisiones para jubilación patronal siempre que se cumpla con dos condiciones: 1) que el personal haya cumplido por lo menos 10 años en la misma empresa y, 2) Los aportes en efectivo de estas provisiones sean administrados por empresas especializadas en administración de fondos autorizadas por la Ley de Mercado de Valores.
- Las personas naturales cuyos ingresos netos sean inferiores a USD 100.000 podrán deducir sus gastos personales, sin embargo quienes superen este importe, solo podrán deducir sus gastos personales relacionados con salud por enfermedades catastróficas, raras o huérfanas.

Maquilanti S.A.

Notas a los Estados Financieros

Años terminados el 31 de diciembre del 2019 y 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Dividendos

- El ingreso gravado para distribución de dividendos corresponderá al 40% del dividendo distribuido. Para el caso de accionistas del exterior, sean sociedades o personas naturales, se aplicará una retención del 25% sobre el ingreso gravado. Para personas naturales residentes en el Ecuador la retención será de hasta el 25%, conforme lineamientos que emita el SRI y, el impuesto pagado por la sociedad dejará de considerarse como crédito tributario. En el caso que las sociedades que distribuyan el dividendo no cumplan con la obligación de reportar la composición societaria, deberá retenerse el 35%.

Nuevos tributos

- Creación de una contribución única y temporal, pagadera por las sociedades que realicen actividades económicas (excepto empresas públicas), que hayan generado ingresos gravados iguales o superiores a USD 1'000.000 en el ejercicio fiscal 2018, aplicable para los ejercicios fiscales 2020, 2021 y 2022, con una tarifa progresiva del 0,10%, 0,15% y 0,20%. En ningún caso esta contribución será superior al 25% del impuesto causado del 2018. Los pagos se harán hasta el 31 de marzo de cada año de vigencia del impuesto, pudiendo darse facilidades de pago hasta tres meses. La multa por falta de pago será de USD 1.500 por cada mes de retraso, sin que supere el 100% del tributo.
- Se establece el régimen simplificado para emprendedores y microempresarios, que comprende el impuesto a la renta, IVA e ICE, de sujeción obligatoria para quienes cumplan las condiciones de microempresas establecidas en el COPCI (1 a 9 trabajadores y USD 300.000) de ventas netas), con una tarifa fija de impuesto a la renta del 2% sobre los ingresos brutos provenientes de la actividad empresarial. No podrán acogerse a este régimen los contribuyentes cuya actividad económica sean las efectuadas por empresas constructoras, urbanizadoras, de lotización y otras similares, ni tampoco los sujetos pasivos cuya actividad económica sea la prestación de servicios profesionales, ocupación liberal, relación de dependencia; así como aquellos que perciban exclusivamente rentas de capital.
- Se crea el impuesto único a las actividades agropecuarias, con tarifa progresiva del 0% al 1,8% para productores y venta local y, del 1,3% al 2% para exportadores.

11. Capital suscrito y reservas

a) *Capital suscrito*

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el capital suscrito está conformado por 800 acciones de USD 1,00 cada una, cancelados en su totalidad y distribuidas como sigue:

Maquilanti S.A.

Notas a los Estados Financieros

Años terminados el 31 de diciembre del 2019 y 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Accionistas	No acciones	Participación	Valor nominal
Sr. Christian Martin Hugo	799	99,88%	799
Sra. Carmen Hugo Zuniga	1	0,12%	1
Total	800	100%	800

a) *Reserva legal.*

La Ley de Compañías establece que un valor no menor del 10% de la utilidad neta anual sea apropiado como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentos de capital.

b) *Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF's*

Representa principalmente los efectos netos de haber ajustado el estado de situación financiera y de resultado integral en el año de transición a las NIIF's (2011). De acuerdo disposiciones de la Superintendencia de Compañías, el saldo acreedor, sólo podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiera utilizado para absorber pérdidas; o devuelto en caso de liquidación de la compañía. El saldo deudor podrá ser absorbido por los resultados acumulados y por los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

12. Ventas de servicios

Durante los años 2019 y 2018, representan ingresos facturados por servicios de arrendamientos de los bienes inmuebles objetos de las actividades de la Compañía.

13. Gastos administrativos

	2019	2018
Honorarios profesionales	161.126	134.157
Depreciaciones	12.271	11.662
Otros gastos administrativos	6.634	5.346
Impuestos y contribuciones	6.080	5.484
Gastos no deducibles	250	2.822
Mantenimiento y reparaciones	0	3.161
Total	186.361	169.756

Maquilanti S.A.

Notas a los Estados Financieros

Años terminados el 31 de diciembre del 2019 y 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

14. Transacciones con partes relacionadas

Los detalles de las transacciones en la Compañía y otras partes relacionadas se detallan a continuación:

a) Transacciones comerciales

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, no existen entidades relacionadas con influencia significativa sobre la compañía que pudieran originar transacciones de compra y venta de servicios.

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el personal clave gerencial de la Compañía (directores, presidente o gerentes) no ha realizado transacciones comerciales por compra o venta de servicios con Maquilanti S.A.

b) Saldos pendientes al final del período

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, Maquilanti S.A., mantiene saldos por cobrar con las partes relacionadas, como se indica a continuación:

	2018	2019
Anticipos a terceros	39.300	25.000
Cuentas por cobrar	115.432	109.156

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, no existen saldos por pagar con partes relacionadas. No existen garantías otorgadas o recibidas en relación con cuentas por cobrar o pagar con partes vinculadas.

c) Saldos y transacciones no comerciales con personal gerencial clave de la compañía:

	2019	2018
Transacciones:		
-Honorarios pagados	155.526	126.657
Saldos:		
-Anticipos a honorarios, representante legal	11.300	(3.000)
-Cuentas por cobrar	0	20.006

Maquilanti S.A.

Notas a los Estados Financieros

Años terminados el 31 de diciembre del 2019 y 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

d) *Préstamos a partes relacionadas*

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, no existen préstamos otorgados a partes relacionadas, sean estos a directivos o principales funcionarios.

15. Compromisos y contingencias

a) *Compromisos adquiridos (contratos)*

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los principales contratos y vigentes corresponden a los suscritos por la prestación de los servicios de arrendamientos de los inmuebles con las empresas E. EMAULME C.A, y SODETUR con vigencia hasta los años 2021 y 2019, respectivamente.

b) *Garantías*

La Administración revela que no existen garantías entregadas a favor de terceros sean estas por fiel cumplimiento a contratos o por buen uso de anticipos.

c) *Contingencias*

La Administración de Maquilanti S.A y Asesores Legales revelan que no existen demandas que pudieran originar eventuales pasivos contingentes.

16. Eventos posteriores a la fecha de los estados financieros

Entre diciembre 31 del 2019 (fecha de cierre de los estados financieros) y enero xx del 2020 (fecha del informe de auditoría), la Administración considera que no hubieron eventos que pudieran tener un efecto importante sobre los referidos estados financieros.

17. Aprobación de los estados financieros

La emisión de los estados financieros adjuntos correspondientes al ejercicio económico 2019, fue autorizada por la Administración de Maquilanti S.A., y serán sometidos a posterior aprobación de la Junta General Ordinaria de Accionistas a realizarse durante el plazo legal establecido.
