



MARLENE ROBLERO SAAD
CONSULTORA Y AUDITORA
ASESORAMIENTO JURÍDICO CONTABLE

CDLA. SAMANES MZ. 122 - V. 9
TLF: 04-2214700 CEL: (09) 94350453
E-MAIL: roblero_asociados@hotmail.com
GUAYAQUIL - ECUADOR

AXERIMZA S.A.

**Estados Financieros por el año terminado
al 31 de diciembre del 2018
e informe de la Auditoría Externa**



AXERIMZA S.A.

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

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Informe de los auditores independientes	1
Estado de situación financiera	4
Estado de resultado integral	5
Estado de cambios en el patrimonio	6
Estado de flujos de efectivo	7
Notas a los estados financieros	9

Abreviaturas

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
SRI	Servicio de Rentas Internas
FV	Valor razonable (Fair value)
US\$	U.S. dólares



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A los accionistas de
AXERIMZA S. A.
Guayaquil, Ecuador**

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de la Compañía AXERIMZA S.A., que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, y los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo correspondientes a los años que terminaron en esas fechas, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de AXERIMZA S. A., al 31 de diciembre de 2018, así como sus resultados y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas de Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamento de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad bajo estas normas se describe con más detalle en la sección responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos auditores independientes de la compañía, de conformidad con el Código de Ética para Contadores Públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador; junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en Ecuador; y, hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

Responsabilidades de la Administración y de los encargados del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros.

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF (Marco Conceptual Aplicable), y del control interno que considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros adjuntos, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados, salvo que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía, de cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

La administración es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

continuación...

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto estén libres de errores materiales, ya sea por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una desviación material cuando exista. Las desviaciones pueden surgir por fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, puede esperarse razonablemente que influyan en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Además como parte de nuestra auditoría también:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores significativos en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y, realizamos procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material resultante de 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 vulneración del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en función de las circunstancias, pero no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración de la Compañía.
- Concluimos sobre el uso adecuado por la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no relaciones con eventos o condiciones que puedan proyectar una duda importante sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre material, se requiere que 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 de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.

- Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

continuación ...

Comunicamos a los responsables de la administración de la Compañía, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Marlene Roblero Saad

Licencia Profesional No. 14968

Superintendencia de Compañías No.SC-RNAE2-279

Marzo 22 del 2019



AXERIMZA S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
(expresado en U.S. dólares)

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
ACTIVO			
CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	6	14.200,44	1.803,62
ACTIVOS FINANCIEROS	7	22.582,29	0,00
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	8	58.339,29	2.825,00
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	9	600,76	600,76
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>95.722,78</u>	<u>5.229,38</u>
NO CORRIENTE			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	10	1.053.376,89	1.114.109,04
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		<u>1.053.376,89</u>	<u>1.114.109,04</u>
TOTAL ACTIVO		<u>1.149.099,67</u>	<u>1.119.338,42</u>
PASIVO			
CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	11	2.107,79	522.025,66
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	12	5,62	786,63
TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>2.113,41</u>	<u>522.812,29</u>
NO CORRIENTE			
CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	13	602.924,00	0,00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		<u>602.924,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL PASIVO		<u>605.037,41</u>	<u>522.812,29</u>
PATRIMONIO NETO	14	<u>544.062,26</u>	<u>596.526,13</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>1.149.099,67</u>	<u>1.119.338,42</u>

Ver notas a los estados financieros

Estefanía Ponce Fuentes
Ec. Estefanía Ponce Fuentes
Gerente General

Dolores Carreño Coronado
Econ. Dolores Carreño Coronado
Contadora General



AXERIMZA S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

por el período comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2018 y 2017

(expresado en U.S. dólares)

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
INGRESOS			
VENTA DE SERVICIOS	15	<u>36.000,00</u>	<u>58.737,94</u>
TOTAL INGRESOS		<u>36.000,00</u>	<u>58.737,94</u>
EGRESOS			
GASTOS ADMINISTRATIVOS	16	86.786,03	57.680,49
OTROS GASTOS	17	<u>1.677,84</u>	<u>244,45</u>
TOTAL GASTOS		<u>88.463,87</u>	<u>57.924,94</u>
PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTOS		-52.463,87	813,00
IMPUESTO A LA RENTA		<u>0,00</u>	<u>841,60</u>
UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO		<u>-52.463,87</u>	<u>-28,60</u>

Ver notas a los estados financieros

Estefanía Ponce Fuentes
Ec. Estefanía Ponce Fuentes
Gerente General

Dolores Carreño Coronado
Econ. Dolores Carreño Coronado
Contadora General



AXERIMZA S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017

(expresado en U.S. dólares)

DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS		GANANCIAS (PÉRDIDAS)	TOTAL	
			OTROS RESULTADOS INTEGRALES SUPLENTE POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	APLICACIÓN PRIMERA VIZ DE LAS RIF			
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE 2016	800.00	400.00	53,329.96	-7,495.72	71,549.61	8,486.06	127,069.91
Transfiere a resultados acumulados					8,486.06	-8,486.06	0.00
Ajuste					1,361.03		1,361.03
Revalúo de Terrenos y Edificios			468,123.79				468,123.79
Pérdida del Ejercicio						-28.60	-28.60
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE 2017	800.00	400.00	521,453.75	-7,495.72	81,396.70	-28.60	596,526.13
Transfiere a resultados acumulados					-28.60	28.60	0.00
Pérdida del Ejercicio						-52,463.87	-52,463.87
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE 2018	800.00	400.00	521,453.75	-7,495.72	81,368.10	-52,463.87	544,062.26

Ver notas a los estados financieros

Estefanía Ponce Fuentes
Ec. Estefanía Ponce Fuentes
Gerente General

Dolores Carreño Coronado
Econ. Dolores Carreño Coronado
Contadora General



AXERIMZA S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
(expresado en U.S. dólares)

DESCRIPCIÓN	2018	2017
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Clases de cobros por actividades de operación		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	36.000,00	58.737,94
Total de cobros por actividades de operación	<u>36.000,00</u>	<u>58.737,94</u>
Clases de pagos por actividades de operación		
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-27.731,72	-26.777,42
Otros pagos por actividades de operación	-78.096,58	-4.295,61
Otras entradas (salidas) de efectivo	-520.698,88	4.512,35
Total de pagos por actividades de operación	<u>-626.527,18</u>	<u>-26.560,68</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>-590.527,18</u>	<u>32.177,26</u>
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	0,00	-5.685,50
Otras entradas (salidas) de efectivo	0,00	1.361,03
Efectivo neto utilizado por las actividades de inversión	<u>0,00</u>	<u>-4.324,47</u>
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Otras entradas (salidas) de efectivo	602.924,00	-26.849,76
Efectivo neto utilizado por las actividades de financiamiento	<u>602.924,00</u>	<u>-26.849,76</u>
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	12.396,82	1.003,03
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	<u>1.803,62</u>	<u>800,59</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	<u>14.200,44</u>	<u>1.803,62</u>

Ver notas a los estados financieros

Estefanía Ponce Fuentes
Ec. Estefanía Ponce Fuentes
Gerente General

Dolores Carreño Coronado
Econ. Dolores Carreño Coronado
Contadora General



AXERIMZA S.A.

**CONCILIACIÓN ENTRE GANANCIA NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017**
(expresado en U.S. dólares)

DESCRIPCIÓN	2018	2017
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA	-52,463.87	813.00
AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	60,732.15	31,989.12
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	0.00	-841.60
TOTAL AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	<u>60,732.15</u>	<u>31,147.52</u>
CAMBIOS DE ACTIVOS Y PASIVOS:		
Incremento (disminución) en:		
Cuentas por cobrar a clientes relacionados	-22,582.29	0.00
Servicios y otros pagos anticipados	-55,514.29	1,782.87
Impuestos corrientes	0.00	-454.76
Cuentas y documentos por pagar	-519,917.87	2,729.48
Incremento o disminución en otros pasivos	-781.01	-3,840.85
TOTAL DE CAMBIOS DE ACTIVOS Y PASIVOS	<u>-598,795.46</u>	<u>216.74</u>
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>-590,527.18</u>	<u>32,177.26</u>

Ver notas a los estados financieros

Estefanía Ponce Fuentes
Ec. Estefanía Ponce Fuentes
Gerente General

Dolores Carreño Coronado
Econ. Dolores Carreño Coronado
Contadora General



AXERIMZA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Año terminado al 31 de diciembre del 2018 y 2017

(expresadas en U.S. dólares)

1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1 Constitución y objeto social

AXERIMZA S.A., está constituida en el Ecuador según consta en la escritura pública otorgada ante el Notario Vigésimo Quinto del cantón Guayaquil, Dr. S. Ivole Zurita Zambrano el cuatro de diciembre del dos mil seis, e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el diecinueve de diciembre del dos mil seis, por un plazo de 50 años. El capital autorizado es de ochocientos dólares (US\$800,00), dividido en ochocientos acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una (US\$1,00).

El 2 de agosto del dos mil diecisiete se inscribió en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil la escritura pública que contiene la Reforma de Estatutos de la Compañía.

La dirección de su oficina principal está en la ciudad de Guayaquil, Av. Carlos Luis Plaza Dañín No. 300 Centro Comercial Plaza Quil, Local 18; y su actividad principal es de Holding o Tenedora de Acciones

1.2 Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018, han sido emitidos con autorización de la Administración de la Compañía, con fecha 11 de marzo del 2019, y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de accionistas para su aprobación definitiva.

2 - RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES:

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requieren las Normas Internacionales de Información Financiera, estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2018 y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presentan.

2.1 Bases de preparación

Los estados financieros adjuntos y sus notas explicativas se presentan en dólares de Estados Unidos de América, y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de (IASB por sus siglas en inglés), que han sido adoptadas en el Ecuador el 1 de enero del 2012 de conformidad con la Resolución SC.DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañías (publicado en el R.O. 94 del 23 de diciembre del 2009).

La preparación de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES) requiere el uso de ciertos estimados 



AXERIMZA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Año terminado al 31 de diciembre del 2018 y 2017

(expresadas en U.S. dólares)

contables críticos, también requiere que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable (VR), como se explica posteriormente en las políticas contables, en general el costo histórico está basado en el valor razonable de la contraprestación dada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable (VR) es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición, independientemente de si dicho precio es directamente observable o estimado usando otras técnicas de valoración. En la estimación del valor razonable de un activo o pasivo, la Compañía toma en cuenta las características de un activo o pasivo que los participantes de mercado tendrían en cuenta al fijar el precio de dicho activo o pasivo en la fecha de la medición.

2.2 Enmiendas y mejoras emitidas internacionalmente

La última enmienda a las NIIF para PYMES entró en vigencia desde el 1 de enero del 2017, por ende, en las notas a los estados financieros al 31 de diciembre del 2018 para esta clase de entidades se debe indicar que no existen enmiendas a considerar para el periodo que comenzará a partir del 1 de enero del 2019.

Entre las reformas más importantes y de aplicación obligatoria, describimos a continuación las siguientes:

Norma	Tipo de cambio
Sección 10	Aplicación por cambio de política contable, sobre revalúo, se hará de forma prospectiva.
Sección 17	Opción para utilizar el modelo de revaluación; costo de piezas de sustitución; entre otros.
Sección 18	Vida útil de intangibles, se basa en criterios de la Gerencia, pero que no supere los 10 años.
Sección 29	Se alinea con redacción actualizada de la NIC 12.
Sección 35	Se permite usar la Sección 35 por más de una vez; incorpora una opción para permitir que las entidades usen el valor razonable, sobre un evento como costo atribuido; y, otros.

La Administración de la Compañía basada en la naturaleza de sus operaciones, se encuentra en proceso de evaluación, sobre los impactos de la adopción por las enmiendas y mejoras a las normas vigentes desde el 1 de enero del 2017.



AXERIMZA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Año terminado al 31 de diciembre del 2018 y 2017

(expresadas en U.S. dólares)

2.3 Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros adjuntos se expresan en dólares estadounidenses, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000. Consecuentemente la moneda funcional del ambiente económico primario donde opera la Compañía y la moneda de presentación de las partidas incluidas en los estados financieros, es el Dólar de los Estados Unidos de América.

2.4 Efectivo y equivalentes al efectivo

Incluye el efectivo en caja y los importes depositados en cuentas corrientes en bancos locales, disponibles a la vista, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero.

2.5. Instrumentos financieros

Un instrumento financiero es cualquier contrato que dé lugar a un activo financiero en una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra entidad. Los activos y pasivos financieros son reconocidos cuando la entidad se convierte en una parte de las cláusulas contractuales del instrumento. El efectivo y equivalentes al efectivo y los deudores comerciales representan los activos financieros de la Compañía. Los proveedores comerciales y otras cuentas por pagar representan los pasivos financieros de la Compañía. Los proveedores son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

2.6 Propiedades, planta y equipo

Están registradas al costo de adquisición, excepto para ciertas propiedades, planta y equipo cuyo valor razonable pueda medirse con fiabilidad se contabilizaron por su valor revaluado, que es su valor razonable en el momento de la revaluación, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor que haya sufrido.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.

<u>Concepto</u>	<u>Porcentaje %</u>
Edificios	5
Muebles y equipos de oficina	10

2.7 Servicios y otros pagos anticipados

Los gastos pagados por anticipado son desembolsos entregados a un proveedor por contratos de seguros, y por adquisición de bienes y servicios. Estos gastos serán devengados en función de su vigencia, y se reconocen posteriormente en el estado de resultados ↴



AXERIMZA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Año terminado al 31 de diciembre del 2018 y 2017
(expresadas en U.S. dólares)

2.8 Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del giro del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

2.9 Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

Los ingresos, costos y gastos se imputan a la cuenta de resultados en función del criterio del devengado, es decir; cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, independiente de la fecha en que se produzca su corriente monetaria o financiera. Siguiendo los principios recogidos en el marco conceptual de las NIIF's, la Compañía registra los ingresos que se devengan y todos los costos y gastos asociados necesarios al cierre del año.

2.10 Impuesto a las ganancias

2.10.1 El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año (utilidad gravable), y es calculado utilizando las tasas fiscales que establece la Ley de Régimen Tributario Interno, tenemos:

- ❖ 25% para todas las sociedades
- ❖ 28% cuando los accionistas tienen una participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social; si es menor al 50% se aplica proporcionalmente.
- ❖ Rebaja de 3 puntos porcentuales (3%) en la tarifa impositiva para micro y pequeñas empresas (Ventas desde US\$300.001 a US\$1.000.000 y 10-49 empleados), y para exportadores habituales que mantengan o incrementen el empleo. La tasa impositiva sería del 22%.

Asimismo, aplicará la tarifa correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales a toda la base imponible la sociedad que incumpla el deber de informar sobre la participación de sus accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares, conforme lo que establezca el reglamento a esta Ley y las resoluciones que emita el Servicio de Rentas Internas; sin perjuicio de otras sanciones que fueren aplicables.

2.10.2 Impuesto a la renta diferido es aquel que la Compañía espera pagar o recuperar en el futuro por las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y sus correspondientes bases tributarias. El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague. 



AXERIMZA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Año terminado al 31 de diciembre del 2018 y 2017

(expresadas en U.S. dólares)

2.10.3 El valor en libros de los activos y pasivos por impuestos diferidos se los revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias y pérdidas fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

Al 31 de diciembre del 2018, la compañía no provisiona el impuesto a la renta diferido, por cuanto no existen diferencias temporarias en las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros

2.11 Reserva Legal

De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la Compañía debe transferir el 10% de su ganancia líquida anual a la reserva legal, hasta completar el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas incurridas o para aumentar el capital. Al 31 de diciembre del 2018 ha alcanzado el 50% del capital suscrito y pagado.

2.12 Adopción por primera vez de las NIIF

Corresponden a ajustes efectuados en el periodo de transición de las NIIF, cuyo saldo deudor podrá ser absorbido por los resultados acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

2.13 Otros Resultados Integrales

Reflejan el efecto neto por revaluaciones de terrenos y edificios que conforman las propiedades, planta y equipo de la Compañía.

2.13.1 Reserva por revaluación de propiedades, planta y equipo:

Registra para las propiedades, planta y equipo valoradas de acuerdo al modelo de revaluación, el efecto del aumento en el importe en libros sobre la medición basada en el costo.

El saldo de la Reserva por revaluación de un elemento de propiedades, planta y equipo incluido en el patrimonio neto podrá ser transferido directamente a los resultados del ejercicio de acuerdo a la utilización del activo, o al momento de la baja del activo. *A*



AXERIMZA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Año terminado al 31 de diciembre del 2018 y 2017

(expresadas en U.S. dólares)

3 ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

3.1 Factores de riesgo financiero

Las NIIF requieren ciertas revelaciones acerca de los instrumentos financieros, que tienen relación con los diferentes riesgos que afectan a la Compañía tales como: liquidez, crédito, mercado (riesgo de tasa de interés, tipo de cambio y de precio) y generales de negocio.

3.1.1 Riesgos de mercado

Riesgos de tipo de cambio – No existen ventas relevantes al exterior, por tanto la Compañía no tiene riesgos inherentes al tipo de cambio

Riesgos de tasa de interés – La Compañía no tiene activos significativos que generen intereses; los ingresos y los flujos de efectivo operativos son independientes de los cambios en las tasas de interés en el mercado.

3.1.2 Riesgo de crédito

Se refiere al riesgo de que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales ocasionando una pérdida financiera para la Compañía.

Axerimza S.A. realiza transacciones con clientes relacionados que no le representan ningún riesgo por cuanto la recuperación de la cartera es segura

3.1.3 Riesgo de liquidez

Este riesgo para la Compañía es muy bajo, considerando que la generación de flujos es suficiente para afrontar las obligaciones por los servicios asociados a la operación comercial de la Compañía. Estos flujos son mantenidos en bancos y cuentas por cobrar de corto plazo en función de las necesidades de caja proyectadas para cada período.

La Compañía presentó un saldo de efectivo y equivalentes al efectivo de \$ 14.200,44 al 31 de diciembre del 2018 y de \$1.803,62 al 31 de diciembre del 2017, mientras que sus Ratios de Liquidez alcanzaron 45,25 y 0,01 veces, respectivamente.

3.1.4 Administración del riesgo de capital

Los objetivos de la Compañía al administrar el capital son el salvaguardar la capacidad de la misma de continuar como empresa en marcha con el propósito de generar retornos a sus Accionistas, beneficios a otros grupos de interés y mantener una estructura de capital óptima para reducir el costo del capital.

Sus activos totales han sido financiados en un 52.65% (2018), y 46.71% (2017), por sus acreedores.



AXERIMZA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Año terminado al 31 de diciembre del 2018 y 2017

(expresadas en U.S. dólares)

4. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

En la aplicación de las políticas de la compañía, que son descritas en la Nota 2, se requiere que la Administración haga juicios, estimaciones y supuestos del valor en libros de los activos y pasivos. Las estimaciones y supuestos asociados están basados en la experiencia de costo histórico y otros factores que sean considerados relevantes. Los resultados actuales pueden diferir de dichas estimaciones. Las estimaciones y los supuestos subyacentes son revisados en un modelo de negocio en marcha.

5. INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR CATEGORÍA

5.1 Categoría de instrumentos financieros

Se presentan los valores en libros de cada categoría de instrumentos financieros de los activos y pasivos financieros al cierre de cada ejercicio.

	2018		2017	
	<u>Corriente</u>	<u>No corriente</u>	<u>Corriente</u>	<u>No corriente</u>
<u>Activo financiero al costo amortizado</u>				
Efectivo y Equivalentes al efectivo	14,200.44		1,803.62	
Cuentas por cobrar comerciales	22,582.29		0.00	
Total activo financiero	<u>36,782.73</u>	<u>0.00</u>	<u>1,803.62</u>	<u>0.00</u>
<u>Pasivos financieros al costo amortizado</u>				
Cuentas por pagar proveedores	2,107.79		5,373.76	
Otras cuentas por pagar	0.00	602,924.00	516,651.90	
Total pasivos financieros	<u>2,107.79</u>	<u>602,924.00</u>	<u>522,025.66</u>	<u>0.00</u>

5.2 Valor razonable de instrumentos financieros

Para fines de determinar el valor razonable de un activo o pasivo financiero puede aplicarse algunas de las siguientes jerarquías de medición:

- ❖ Precios de cotización (no ajustados) en mercados activos para activos o pasivos idénticos (nivel 1).
- ❖ Información distinta a precios de cotización incluidos en el nivel 1 que se pueda confirmar para el activo o pasivo, ya que sea directamente (precios), o indirectamente (que se deriven de precios) (nivel 2).
- ❖ Información sobre el activo o pasivo que no se basa en data que se pueda confirmar en el mercado (información no observable) (nivel 3).



AXERIMZA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Año terminado al 31 de diciembre del 2018 y 2017

(expresadas en U.S. dólares)

El valor en libros de los activos y pasivos financieros, se aproximan al valor razonable debido a la naturaleza de corto plazo de estos instrumentos. En base a lo anterior, cabe mencionar que no existen activos o pasivos financieros, medidos a valor razonable (Nivel 1).

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo en caja y la cuenta corriente que mantiene en el Banco Internacional son los recursos de los cuales dispone la compañía para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso.

<u>Composición</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
CAJA	137,95	1.803,62
BANCOS LOCALES	14.062,49	0,00
TOTAL	14.200,44	1.803,62

7. ACTIVOS FINANCIEROS

El saldo de este rubro corresponde a ingresos provenientes de facturas por arrendamiento de vivienda ubicada en la Urbanización Castellago mz-1 v-16 la puntilla Samborondón.

La composición del rubro a valor neto corriente al 31 de marzo de 2018 y 31 de diciembre 2017 es la siguiente:

<u>Composición</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
CLIENTES RELACIONADOS LOCALES	22,582.29	0.00
TOTAL	22,582.29	0.00

8. SERVICIOS Y PAGOS ANTICIPADOS

Corresponde a valores adeudados por anticipos a proveedores, y otros que han sido otorgados a corto plazo para el desenvolvimiento normal de las actividades de la compañía, que al cierre del presente ejercicio se encuentran pendientes de liquidar.

<u>Composición</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
ANTICIPOS A PROVEEDORES	58.339,29	2.825,00
TOTAL	58.339,29	2.825,00



AXERIMZA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Año terminado al 31 de diciembre del 2018 y 2017

(expresadas en U.S. dólares)

9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde a créditos tributarios a favor de la compañía al 31 de diciembre del 2018 por retenciones en la fuente del impuesto a la renta.

Por el saldo a favor puede solicitarse el pago en exceso, presentarse el reclamo de pago indebido o utilizarse directamente como crédito tributario sin intereses con el impuesto a la Renta que cause la compañía en los ejercicios impositivos posteriores y hasta dentro de 3 años contados desde la fecha de la declaración.

Detalle	Saldo 31.12.2017	Aumentos	Disminuciones	Saldo 31.12.2018
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)	600.76	0.00	0.00	600.76
TOTAL	600.76	0.00	0.00	600.76

10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.

Las propiedades incluidas en el balance por US\$1'053.376,89 al 31 de diciembre del 2018 representan bienes pertenecientes a la compañía con el propósito de ser utilizadas en la prestación de servicios y el desarrollo de la función administrativa de la Compañía.

Su presentación se realiza en forma neta e incluye las revaluaciones realizadas; están conformados por:

- ❖ Un terreno adquirido mediante escritura pública que contiene el contrato de compraventa y entrega de obras civiles celebrada ante el Notario Titular Cuarto del cantón Guayaquil, Dr. Alberto Bobadilla Boderó, e inscrito en el Registrador de la Propiedad y Mercantil del Cantón Samborondón el 5 de marzo del 2007.
- ❖ Una villa edificada en el terreno anteriormente descrito, cuya ubicación está en CASTELLAGO MZ.1 SL 16.

La depreciación es calculada siguiendo el método de línea recta sobre la vida útil estimada, excepto terrenos que no se deprecia. Los años de vida útil:

<u>Concepto</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Terrenos	-
Edificios	20
Muebles y equipos de oficina	10



AXERIMZA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Año terminado al 31 de diciembre del 2018 y 2017

(expresadas en U.S. dólares)

La Propiedad, Planta y Equipo de la Compañía, se deprecian según sea el caso utilizando los porcentajes de depreciación señaladas por la Ley de Régimen:

<u>Concepto</u>	<u>Porcentaje %</u>
Edificios	5
Muebles y equipos de oficina	10

El resumen de las propiedades, planta y equipo al 31 de diciembre del 2018 se presenta de la siguiente manera:

<u>DESCRIPCIÓN</u>	<u>Saldo 31.12.2017</u>	<u>Aumentos</u>	<u>Disminuciones</u>	<u>Saldo 31.12.2018</u>
No Depreciable				
Terrenos	255.409,00			255.409,00
Ajustes por revaluaciones de terrenos	195.954,60			195.954,60
	451.363,60	0,00	0,00	451.363,60
Depreciable				
Edificios	604.155,31			604.155,31
Ajustes por revaluaciones de edificios	588.000,02			588.000,02
Muebles y enseres	11.255,46			11.255,46
Total Propiedades, Planta y Equipos	1.654.774,39	0,00	0,00	1.654.774,39
Menos depreciación acumuladas				
Depreciación acumulada al costo	276.164,52	31.332,12		307.496,64
Depreciación acumulada por revaluaciones	264.500,83	29.400,03		293.900,86
Total depreciaciones	540.665,35	60.732,15	0,00	601.397,50
Total Propiedades, Planta y Equipos, neto	1.114.109,04	-60.732,15	0,00	1.053.376,89

11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Obligaciones contraídas por la empresa para financiar los gastos incurridos para el desenvolvimiento normal de las actividades de la compañía; éstas obligaciones no generan intereses y han sido otorgadas a corto plazo.

<u>Composición</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
CUENTAS POR PAGAR LOCALES		
PROVEEDORES LOCALES	2.107,79	5.373,76
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0,00	2.176,80
TOTAL	2.107,79	7.550,56



AXERIMZA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Año terminado al 31 de diciembre del 2018 y 2017

(expresadas en U.S. dólares)

12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Cumpliendo con sus obligaciones tributarias, la compañía ha efectuado retenciones en la fuente, IVA, impuesto IVA 12%. Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 muestran los siguientes saldos:

Descripción	Saldo 31.12.2017	Aumentos	Disminuciones	Saldo 31.12.2018
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA				
RETENCIONES EN LA FUENTE	6.63	197.70	198.71	5.62
RETENCIONES DEL IVA	0.00	95.68	95.68	0.00
IVA COBRADO 12%	780.00		780.00	0.00
TOTAL OBLIGACIONES CON LA ADM. TRIBUTARIA	786.63	293.38	1,074.39	5.62

13. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR/ DIVERSAS RELACIONADAS A LARGO PLAZO

Obligaciones contraídas con las compañías relacionadas Flister S.A. y Blueimperial S.A. para financiar la compra de bienes y servicios adquiridos para el desarrollo normal de las actividades de la Compañía, que han sido otorgadas a largo plazo y no generan intereses.

Composición	2018	2017
CUENTAS POR PAGAR LOCALES		
COMPAÑÍAS RELACIONADAS	602,924.00	514,475.10
TOTAL	602,924.00	514,475.10

14. PATRIMONIO

Capital Social

El capital social de la compañía al 31 de diciembre del 2018 está conformado por 800 acciones ordinarias y nominativas de un dólar (US\$ 1,00) cada una, que dan un total de US\$ 800,00; siendo sus Accionistas personas naturales, los mismos que se encuentran domiciliados en Ecuador.

Reserva Legal

La Ley de Compañías establece para la constitución de la reserva legal, una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual hasta que represente el 50% del capital pagado. El saldo de esta reserva puede ser capitalizado o destinado a absorber pérdidas incurridas. Al 31 de diciembre del 2018 su saldo es US\$400,00.



AXERIMZA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Año terminado al 31 de diciembre del 2018 y 2017

(expresadas en U.S. dólares)

Resultados Acumulados:

- ❖ Utilidades acumuladas de años anteriores. -Corresponden a los resultados obtenidos en años anteriores, al 31 de diciembre del 2018 suman US\$ 81.368.10
- ❖ Aplicación de las NIIF por primera vez.- Corresponden al ajuste efectuado en el período de transición de la NIIF. El saldo al 31 de diciembre del 2018 US\$ (7.495,72)

Otros Resultados Integrales Acumulados:

- ❖ Superávit de Revaluación de Propiedades, Planta y Equipo.- Comprende el efecto neto por la revaluación de terrenos y edificios, al 31 de diciembre del 2018 suman US\$521.453,75

Pérdida del Ejercicio

El presente ejercicio económico arrojó pérdidas por US\$ 52.463,75 después del impuesto a la renta.

15. INGRESOS

Los ingresos por actividades ordinarias, se encuentran sustentadas con las facturas de ventas emitidas de acuerdo a lo dispuesto en el Reglamento de Facturación, y fueron producto del arrendamiento de un bien inmueble ubicado en el Cantón Samborondón.

<u>Composición</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
INGRESOS POR SERVICIOS		
ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES	36.000,00	36.000,00
CONTROL Y DIRECCIÓN TÉCNICA	0,00	22.737,94
TOTAL	<u>36.000,00</u>	<u>58.737,94</u>

16. GASTOS

El total de gastos al 31 de diciembre del 2018 y 2017 alcanzaron la suma de US\$88.463,87 y US\$57.924,94 en su orden sobre el total de ingresos. Se muestran de la siguiente manera:

<u>Composición</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS	86,786.03	57,680.49
OTROS GASTOS	1,677.84	244.45
TOTAL	<u>88,463.87</u>	<u>57,924.94</u>



AXERIMZA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Año terminado al 31 de diciembre del 2018 y 2017

(expresadas en U.S. dólares)

17. IMPUESTO A LA RENTA

a) Situación fiscal

A la fecha de emisión de los estados financieros, la Compañía no ha sido fiscalizada por las autoridades tributarias.

b) Conciliación del resultado contable-tributario

En el presente ejercicio económico la compañía obtuvo pérdidas. Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, la Compañía realizó las siguientes conciliaciones tributarias:

<u>Detalle</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Utilidad contable	-52.463,87	813,00
Más:		
Gastos no deducibles	31.077,84	1.244,43
Base imponible para el impuesto a la renta	<u>-21.386,03</u>	<u>2.057,43</u>
Impuesto a la renta causado	<u>0,00</u>	<u>452,63</u>
Tasa de impuesto	22%	22%

Para el ejercicio económico 2018 el cálculo del anticipo de impuesto a la renta para AXERIMZA S.A. considerada microempresa no determinó valor alguno.

<u>Determinación de pago de mínimo de impuesto a la renta</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anticipo de impuesto calculado para el año	0.00	841.60
Impuesto a la renta causado	<u>0.00</u>	<u>452.63</u>
Impuesto a pagar mayor entre anticipo e impuesto a la renta	<u>0.00</u>	<u>841.60</u>

18. CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES

En cumplimiento de sus obligaciones como agente de retención y percepción del impuesto a la renta, así como los criterios de aplicación a las normas tributarias son responsabilidad de la administración de la Compañía. El resultado de mi revisión no reveló en las transacciones examinadas que a mi opinión constituyan incumplimiento significativo de las obligaciones de AXERIMZA S.A. como agente de retención y percepción del impuesto a la renta durante el año terminado al 31 de diciembre del 2018. *l*



AXERIMZA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Año terminado al 31 de diciembre del 2018 y 2017

(expresadas en U.S. dólares)

19. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de preparación de estos estados financieros, no se produjeron eventos, que en opinión de la Administración de la Compañía pudieren tener efectos significativos sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos y que ameriten una mayor exposición.