

MARKALEX S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2018

ÍNDICE

Informe de los auditores independientes

Estados de situación financiera

Estado de resultado integrales

Estados de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

US\$ - Dólar estadounidense

NIIF - Norma Internacional de Información Financiera

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A los señores Copropietarios de
MARKALEX S.A.**
Guayaquil, Ecuador

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de MARKALEX S.A. que incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de MARKALEX S.A. al 31 de diciembre del 2018, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad - IASB

Fundamentos de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría - NIA. Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en este informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de MARKALEX S.A., de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con este Código (IESBA). Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Asuntos significativos de la auditoría

Los asuntos claves de la auditoría son aquellas, a nuestro juicio profesional, fueron los de mayor significatividad en nuestra auditoría de los estados financieros correspondientes al año terminado el 31 de diciembre del 2018. Estos asuntos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría y para formarnos nuestra opinión sobre los estados financieros en su conjunto, y no expresamos una opinión por separado de estos asuntos.

No hemos detecto asuntos claves en nuestra auditoría.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad - IASB, y del control

interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

La Administración es responsable de la supervisión del proceso del reporte financiero.

Responsabilidad del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría - NIA, detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

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

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o 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 las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración al respecto, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

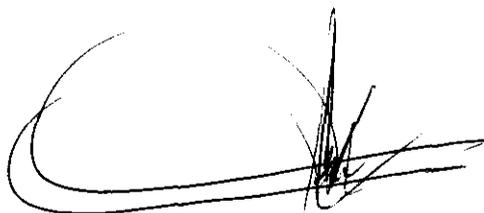
Proporcionamos a los responsables de la Administración una declaración de que hemos cumplido con los requerimientos de ética en relación con la independencia e informamos acerca de todas las relaciones y otros asuntos de los que se pueden esperar razonablemente

que puedan afectar a nuestra independencia, y en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Entre los asuntos comunicados a la Administración, determinamos aquellos que fueron más significativos en la auditoría de los estados financieros del año actual y que son, en consecuencia, las cuestiones clave de la auditoría. Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente estos asuntos o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determinemos que un asunto no se debería comunicar en nuestro informe porque razonablemente esperamos que las consecuencias adversas superaran los beneficios de interés público de la comunicación.

Auditing&taxes

Guayaquil, Abril 12 del 2019
SC-RNAE-2 No. 769



CPA. Omar Calderón Ávila

Socio
Registro 29124

MARKALEX S.A.**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(expresado en dólares)**

ACTIVO	Notas	2018	2017
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y sus Equivalentes	C	981	29
Cuentas por Cobrar	D	1,786	5,145
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE		\$ 2,768	5,173
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, Planta y Equipos	E	513,132	559,632
OTROS ACTIVOS			
Depositos en Garantía	F	315	315
Pagos anticipados	F	575	712
		890	1,027
TOTAL ACTIVO		\$ 516,790	565,832
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por Pagar	G	488,479	503,613
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE		\$ 488,479	503,613
TOTAL PASIVO		\$ 488,478.71	503,613.49
PATRIMONIO			
Capital Social	H	800	800
Reservas	H	475	475
Resultados Acumulados	H	60,944	42,828
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio		-33,907	18,116
TOTAL PATRIMONIO		\$ 28,311	62,219
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 516,790	565,832

Ver notas a los estados financieros

MARKALEX S.A.**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(expresado en dólares)**

	<u>Notas</u>	2018	2017
INGRESOS			
Asesoría Gerencial	I	-	43,351
TOTAL INGRESOS		\$ -	43,351
Otros Ingresos	J	49,136	58,418
TOTAL INGRESOS		\$ <u>49,136</u>	<u>101,769</u>
EGRESOS			
Gastos Administrativos	K	83,037	77,887
Gastos Financieros	L	6	4
TOTAL EGRESOS		\$ <u>83,044</u>	<u>77,890</u>
UTILIDAD/PÉRDIDA DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES		\$ <u><u>-33,907</u></u>	<u><u>23,879</u></u>
Participación a Trabajadores		-	-
Impuesto a la Renta	M	742	-
UTILIDAD / PÉRDIDA DEL EJERCICIO		<u><u>-34,650</u></u>	<u><u>23,879</u></u>

Ver notas a los estados financieros

MARKALEX S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(expresado en dólares)**

	Capital Suscrito y Pagado	Reservas	Resultados Adopción NIIF	Resultados Acumulados	Resultado del ejercicio	Total
SALDO AL 31/12/2017	800	475	-	42,828	18,116	62,219
Transferencia	-	-	-	18,116	-18,116	-
Ganancias Inversiones	-	-	-	-	-	-
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	-33,907	-33,907
Participación trabajadores	-	-	-	-	-	-
Impuesto a la Renta	-	-	-	-	-	-
SALDO AL 31/12/2018 \$	800	475	-	60,944	-33,907	28,311

MARKALEX S.A.**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(expresado en dólares)****CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO
PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

Utilidad Neta	\$	-33,907	
Ajustes para conciliar la Utilidad con el efectivo neto utilizado en las actividades de operación:			
Depreciaciones, Provisiones, Amortizaciones		<u>47,623</u>	
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo			13,715
CAPITAL DE TRABAJO			-12,762
Disminución en Cuentas para Cobrar		3,358	
Aumento en Gastos Anticipados		-986	
Disminución en Cuentas por Pagar		<u>-15,135</u>	
Efectivo neto proveniente de las actividades de operación			953
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:			
Recibido Avanti Financial Group		<u> </u>	
Efectivo neto provenientes de las actividades de financiamiento			-
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Adquisición de Títulos Valores			
Venta acciones			
Adquisición estacionamiento			
Adquisición de Acciones			
Aumento Propiedad, Planta y Equipo		<u> </u>	
Efectivo neto usado en las actividades de inversión			-
CAJA Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:			
Aumento Neto de Efectivo y sus Equivalentes durante el periodo			953
Efectivo y sus equivalentes al inicio del período			<u>29</u>
Efectivo y sus equivalentes al final del período	\$		<u>981</u>

MARKALEX S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

A. INFORMACIÓN GENERAL

La compañía se constituyó en la ciudad de Guayaquil el 22 de enero del 2009. La actividad principal es realizar servicios de publicidad, marketing y sondeos de opinión. La compañía se encuentra inscrita con el RUC no. 0992613831001.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración.

B. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- **Declaración de cumplimiento** - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- **Moneda funcional** - La moneda funcional es el Dólar de los Estados Unidos de América (U. S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.
- **Bases de preparación** - Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertos activos financieros que son medidos a su valor razonable tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo, tiene en cuenta las características del activo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo a la fecha de medición. El valor razonable a efectos de medición y/o de revelación en los estados financieros, se determina sobre una base de este tipo.

Adicionalmente, a efectos de información financiera, las mediciones efectuadas a valor razonable se clasifican en el nivel 1, 2 o 3 con base en el grado de importancia de los insumos para la medición del valor razonable en su totalidad, los cuales se describen a continuación:

Nivel 1: Son precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos para activos o pasivos idénticos que la entidad puede acceder a la fecha de medición.

Nivel 2: Insumos distintos a los precios cotizados incluidos en el Nivel 1 que sean observables para el activo o pasivo, ya sea directa o indirectamente.

Nivel 3: Insumos son datos no observables para el activo o pasivo.

Los importes de las notas a los estados financieros están expresados en U.S. dólares completos, excepto cuando se especifique lo contrario.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

- **Efectivo y Equivalentes** - El efectivo incluye los saldos de caja, y depósitos en cuentas corrientes en bancos locales y del exterior, así como las inversiones financieras de libre disponibilidad <90 días.
- **Activos Financieros** - Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción.

Clasifica sus activos financieros dentro de las siguientes categorías: al valor razonable con cambios en resultados, cuentas por cobrar y otros activos financieros. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La Administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

2.6.1 Activos financieros al valor razonable con cambios en resultados -

Son clasificados al valor razonable con cambios en los resultados cuando el activo financiero es mantenido para negociar o designado como al valor razonable con cambios en los resultados.

Un activo financiero es mantenido para negociar si han sido adquiridos principalmente para propósitos de su venta a corto plazo y los cambios en su valor razonable se registran en resultados del año.

Los activos financieros distintos a los activos financieros mantenidos para negociar pueden ser designados al valor razonable con cambios en los resultados al momento del reconocimiento inicial si dicha designación elimina o reduce significativamente una inconsistencia de medición o reconocimiento que pudiera surgir; o el activo financiero forma parte de un grupo de activos o pasivos financieros o ambos, el cual es manejado y su rendimiento es evaluado sobre la base del valor razonable.

Los activos financieros al valor razonable con cambios en los resultados se registran al valor razonable, reconociendo cualquier ganancia o pérdida surgida de las nuevas mediciones en el estado del resultado del período. La ganancia o pérdida neta reconocida en el resultado del período incorpora cualquier interés o dividendo generado sobre el activo financiero y se incluye en la partida de 'otras ganancias y pérdidas'.

2.6.2 Cuentas por cobrar - Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no son cotizados en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, son medidos al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro de valor. Los ingresos por intereses se reconocen aplicando la tasa de interés efectiva, excepto por las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del

interés resulte inmaterial. El período de crédito promedio sobre las ventas es de 120 días.

Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

2.6.3 Otros activos financieros - Son inversiones en instrumentos de patrimonio considerados "estratégicos", los cuales no otorgan, ni influencia significativa, debido a que su participación corresponde a acciones preferentes y por lo tanto no otorgan derecho a voto en la Junta de Accionistas. Estos activos financieros son medidos al costo, y en caso de requerirlo, se constituye provisión sobre valores que considere no recuperables.

- **Propiedades y equipos**

- **Medición en el momento del reconocimiento** - Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, y su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

- **Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo** - Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada. En caso de requerirlo, se registra pérdidas por deterioro de valor.

- **Método de depreciación y vidas útiles** - El costo o valor revaluado de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva. La vida útil usada en el cálculo de la depreciación de edificios es de 20 años; de muebles y equipos de oficina y otros activos es de 10 años; de los equipos de computación es de 3 años; y los vehículos es de 5 años.

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

- **Deterioro del valor de propiedades y equipos** - Al final de cada período, la Administración evalúa los valores en libros de sus propiedades y equipos a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna).

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos el costo de ventas y el valor en uso. Al estimar el valor en uso, los flujos de efectivo

futuros estimados son descontados del valor presente utilizando una tasa de descuento que refleja las valoraciones actuales del mercado respecto al valor temporal del dinero y los riesgos específicos para el activo para los cuales no se han ajustado los estimados de flujo de efectivo futuros.

Si el importe recuperable de un activo calculado es menor que su importe en libros, el importe en libros del activo se reduce a su importe recuperable. Las pérdidas por deterioro de valor se reconocen inmediatamente en el resultado del período.

Cuando una pérdida por deterioro de valor es revertida posteriormente, el importe en libros del activo aumenta al valor estimado revisado de su importe recuperable, de tal manera que el importe en libros incrementado no excede el importe en libros que se habría calculado si no se hubiera reconocido la pérdida por deterioro de valor para dicho activo en años anteriores. El reverso de una pérdida por deterioro de valor es reconocido automáticamente en el resultado del período.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, no se determinó deterioro de propiedades y equipos.

- **Cuentas por pagar** - Las cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. La determinación de la tasa de interés efectiva se realizará para aquellas cuentas por pagar con vencimiento mayor a 365 días, siempre que su efecto sea material. El período de crédito promedio con proveedores es de 90 días.

- **Reconocimiento de ingresos** - Los ingresos son registrados al momento que se realiza la transacción y la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento o pérdida en los activos financieros.
- **Gastos** - Los gastos se registran al costo histórico, se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.
- **Estimaciones contables** - La preparación de los presentes estados financieros consolidados en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros consolidados. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

C.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-18	C-1	SALDO AL 31-12-17
CAJA	981.44		28.76
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	981.44		28.76

C.1.- El detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-18	SALDO AL 31-12-17
CAJA		
Caja General	981.44	28.76
TOTAL CAJA	981.44	28.76

D.- Activos Financieros

El detalle de cuentas por cobrar es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-18	SALDO AL 31-12-17
CUENTAS POR COBRAR		
CLIENTES LOCALES	0.00	4,344.57
TOTAL CLIENTES LOCALES	0.00	4,344.57
DEUDORES VARIOS		
Integracion de Capital	200.00	200.00
Accionistas	600.00	600.00
TOTAL DEUDORES VARIOS	800.00	800.00
CRÉDITO TRIBUTARIO		
Por Retenciones en la Fuente	986.42	0.00
TOTAL CRÉDITO TRIBUTARIO	986.42	0.00
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	1,786.42	5,144.57

E.- Propiedad, Planta y Equipo

No se encuentra bajo gravamen, se registra al costo de adquisición y es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-18	SALDO AL 31-12-17
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS		
Terrenos	150,000.00	150,000.00
Edificios	288,185.80	288,185.80
Muebles de Oficina	15,269.33	15,269.33
Equipos Electrónicos	419.64	419.64
Vehículos	41,062.50	41,062.50
Instalaciones	207,816.99	207,816.99
Equipos Varios	15692.41	15692.41
	<u>718,446.67</u>	<u>718,446.67</u>
(-) Depreciación Acumulada	<u>-205,314.21</u>	<u>-158,814.57</u>
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	<u>513,132.46</u>	<u>559,632.10</u>
COSTO HISTORICO		
Saldo Inicial	718,446.67	
(-) Bajas		
(+) Adiciones		
TOTAL COSTO HISTORICO	<u>718,446.67</u>	
DEPRECIACION ACUMULADA		
Saldo Inicial	158,814.57	
(-) Bajas		
(+) Adiciones	46,499.64	
TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA	<u>205,314.21</u>	

F.- Otros Activos

Corresponde a los depósitos en garantía otorgados a CNT y a los seguros pagados por anticipado, detallados de la siguiente manera:

DETALLE	SALDO AL 31-12-18	SALDO AL 31-12-17
OTROS ACTIVOS		
DEPOSITOS EN GARANTIA		
CNT	314.58	314.58
TOTAL DEPOSITOS EN GARANTIA	<u>314.58</u>	<u>314.58</u>
PAGOS ANTICIPADOS		
Seguros pagados por anticipado	1,697.89	712.10
Amortización	-1,122.86	0.00
TOTAL PAGOS ANTICIPADOS	<u>575.03</u>	<u>712.10</u>
TOTAL OTROS A CTIVOS	<u>889.61</u>	<u>1,026.68</u>

G.- CUENTAS POR PAGAR

El detalle de la cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-18		SALDO AL 31-12-17
CUENTAS POR PAGAR			
PROVEEDORES			
Proveedores Locales	488,354.02	I-1	499,005.38
TOTAL DE PROVEEDORES	488,354.02		499,005.38
ACCIONISTAS			
Javier Echeverria	0.00		1,605.87
TOTAL DE ACCIONISTAS	0.00		1,605.87
IMPUESTOS POR PAGAR			
Retencion por Compras	23.54		0.00
Retencion por Servicios	16.39		10.60
Impuesto a la Renta por pagar	0.00		2,991.64
Retencion 30% IVA compras	84.76		0.00
TOTAL DE IMPUESTOS POR PAGAR	124.69		3,002.24
TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR	488,478.71		503,613.49

G.1 El detalle es como sigue:

DETALLE DE PROVEEDORES

CARDENAS CONTRERAS JUAN CARLOS	106,037.25
PRODUCCIONES Y EVENTOS S.A.	72,254.63
ELECTROUTLET	67,511.26
ASESORIAS CONTABLES Y TRIBUTARIAS	55,000.00
FRENOPRECISO CIA LTDA.	37,009.50
GAMOLCORP S.A.	22,990.00
FERNANDO ECHEVERRIA	19,800.00
DANIEL LUIS MUÑOZ SANTOS	18,198.74
TOBSTONE S.A.	16,500.00
OTROS	73,052.64
	488,354.02

H.- Patrimonio

El capital social suscrito y pagado se constituye en 800 acciones a \$1 propiedad de:

Javier Vicente Echeverria Ampuero 799 acciones
Mario Francisco Echeverria Ampuero 1 acción

DETALLE	SALDO AL 31-12-18	SALDO AL 31-12-17
PATRIMONIO		
CAPITAL SOCIAL		
Accionistas	800.00	800.00
	<u>800.00</u>	<u>800.00</u>
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES		
Aporte Futuras Capitalizaciones	0.00	0.00
	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES		
	0.00	0.00
RESULTADOS ACUMULADOS		
Ganancias Acumuladas VR Instrumentos Patrimonio	0.00	0.00
Ajustes Niff por primera vez	0.00	0.00
Reserva de Capital	475.04	475.04
Utilidades retenidas	61,309.01	43,193.06
Perdidas retenidas	-365.43	-365.43
Resultado del ejercicio	-33,907.40	18,115.95
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	<u>28,311.22</u>	<u>62,218.62</u>

I.- Ingresos

Hasta el año 2017 se obtuvo ingresos por asesoría gerencial:

DETALLE	SALDO AL 31-12-18	SALDO AL 31-12-17
INGRESOS		
ASESORIA GERENCIAL		
Asesoría Gerencial	0.00	43,351.07
	<u>0.00</u>	<u>43,351.07</u>
TOTAL OTROS INGRESOS	<u>0.00</u>	<u>43,351.07</u>

J.- Otros Ingresos

Corresponde a rendimientos financieros:

DETALLE	SALDO AL 31-12-18	SALDO AL 31-12-17
OTROS INGRESOS		
RENDIMIENTOS FINANCIEROS		
Rendimientos Financieros	49,136.21	58,301.53
OTROS INGRESOS		
Otros	0.00	116.52
	<u>0.00</u>	<u>116.52</u>
TOTAL OTROS INGRESOS	<u>49,136.21</u>	<u>58,418.05</u>

K.- Gastos Administrativos:

El detalle de los gastos es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-18	SALDO AL 31-12-17
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
OTROS BENEFICIOS		
Capacitacion del personal	1,100.00	0.00
	1,100.00	0.00
SERVICIOS CONTRATADOS		
Servicios Contabilidad	7,545.00	6,390.00
Honorarios Profesionales	170.00	0.00
Asesoría Legal	1,500.00	0.00
Honorarios Auditoria	1,500.00	0.00
Limpieza y otros	44.34	0.00
	10,759.34	6,390.00
SERVICIOS BASICOS		
Energia Eletrica	805.61	219.46
Agua potable	258.20	782.67
Telefono, receptor	179.88	265.98
	1,243.69	1,268.11
GASTOS DE GESTION		
Atención a terceros	153.29	0.00
Atencion a Funcionarios	825.25	787.72
	978.54	787.72
SUMINISTROS DE OFICINA		
Utiles de oficina	49.89	34.00
Papeleria de oficina	80.45	0.00
	130.34	34.00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		
De Instalaciones	249.40	620.00
De Vehiculos de oficina	4,495.70	0.00
Mantenimiento de Moto	55.93	0.00
	4,801.03	620.00
CUOTAS Y SUSCRIPCIONES		
Internet	23.22	0.00
Suscripción	2,958.08	1,388.36
	2,981.30	1,388.36
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		
Impuestos Municipales	80.27	0.00
Superintendencia de Compañias	430.00	0.00
Universidad de Guayaquil	5.53	0.00
IVA Cargado al gasto por Factor	2,639.93	14,991.28
Impuesto a la Renta	742.12	
	3,897.85	14,991.28

DETALLE	SALDO AL 31-12-18	SALDO AL 31-12-17
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
COMBUSTIBLE VEHICULOS		
Combustible	1,387.45	0.00
	1,387.45	0.00
GASTOS DE OFICINA		
Seguros	1,122.86	0.00
Cafetería	2,819.85	0.00
	3,942.71	0.00
GASTOS LEGALES		
Certificación de documentos	117.57	0.00
	117.57	0.00
GASTOS DE EDIFICIO		
Otros	2,609.23	0.00
	2,609.23	0.00
DEPRECIACIONES		
Dep.de Muebles de Oficina	1,526.88	1,526.93
Dep.de Instalaciones	20,781.72	20,781.70
Dep.de Vehiculos	8,212.56	8,212.50
Dep. de Edificios	14,409.24	14,409.28
Dep. Equipos Varios	1,569.24	1,569.24
	46,499.64	46,499.65
VARIOS DE ADMINISTRACION		
Alimentacion	128.51	0.00
Iva gasto	530.66	0.00
Miscelaneos	544.91	0.00
Otros	66.42	5,907.41
	1,270.50	5,907.41
GASTOS DE VIAJE		
Viajes locales	1,318.00	0.00
Viajes al exterior	0.00	0.00
	1,318.00	0.00
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	83,037.19	77,886.53

L.- Gastos Financieros:

El detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-18	SALDO AL 31-12-17
GASTOS FINANCIEROS		
Estados de cuenta y otros	6.42	3.78
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	6.42	3.78

M.- Impuesto a la renta

MARKALEX S.A. **CONCILIACIÓN TRIBUTARIA DEL IMPUESTO A LA RENTA** **Año fiscal 2018** **(En US Dólares)**

DETALLE	SALDO AL 31-12-18
UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE	-33,907.40
Menos:	
(-) 15% Participación a trabajadores	
(-) 100% Otras Rentas Exentas (Art. 9 LRTI)	
Más:	
(+) Gastos no deducibles locales	
15% Participación de trabajadores atribuibles a ingresos exentos	0.00
<hr/> UTILIDAD (PÉRDIDA) GRAVABLE	<hr/> -33,907.40
SALDO UTILIDAD GRAVABLE	-33,907.40
Anticipo	742.12
<hr/> IMPUESTO A LA RENTA MÍNIMO	<hr/> 742.12

N.- HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha del informe de los auditores independientes no se reportó ningún evento subsecuente.

O.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido aprobados por la Administración y su emisión ha sido autorizada el 12 de abril de 2019.
