

COMPAÑÍA REFORMER S.A.

Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2018

Informe de los Auditores Independientes

REFORMER S.A.

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

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Informe de los auditores independientes	2 – 4
Estado de situación financiera	5
Estado de resultado integral	6
Estado de cambios en el patrimonio	7
Estado de flujos de efectivo	8
Notas a los estados financieros	9 – 19

Abreviaturas:

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
US\$	U.S. dólares

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de
REFORMER S.A.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **REFORMER 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 **REFORMER 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 para 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 **REFORMER 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 clave de Auditoría

El asunto clave de auditoría es aquellas, según nuestro juicio profesional, han sido de importancia significativa en nuestra auditoría de los estados financieros del período actual. Este asunto ha sido tratado en la consecución de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto y en la formación de nuestra opinión y no expresamos una opinión por separado sobre este asunto.

Asuntos de énfasis

- La compañía no ha efectuado la provisión de jubilación patronal, según lo determina la sección 28 de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

Responsabilidad de la Administración y de los Accionistas de la Compañía 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.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración y los Accionistas de la Compañía son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

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:

- 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 de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, en base a las evidencias de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones son en base a las evidencias de auditoría obtenidas hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.
- 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 de la Compañía respecto a, 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 de la Compañía, 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 9, 2019
SC-RNAE-2 No. 769



CPA. Omar Calderón A.

Socio
Registro #29124

REFORMER S.A.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

(expresado en dólares)

ACTIVO	Notas	2,018	2017
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y sus Equivalentes	C	2,156	27,738
Cuentas por Cobrar	D	516,979	411,145
Gastos Anticipados	E	4,284	-
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE		\$ 523,419	\$ 438,884
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, Planta y Equipos	F	130,437	73,678
TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE		130,437	73,678
TOTAL ACTIVO		\$ 653,855	\$ 512,562
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por Pagar	G	161,223	194,752
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE		\$ 161,223	\$ 194,752
PASIVO A LARGO PLAZO	H	\$ 121,294	\$ -
TOTAL PASIVO		\$ 282,517	\$ 194,752
PATRIMONIO			
Capital Social	I	800	800
Aportes Futuras Capitalizaciones	I	-	-
Reserva Legal	I	400	400
Resultados Acumulados	I	369,785	295,199
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio	I	354	21,412
TOTAL PATRIMONIO		\$ 371,339	\$ 317,810
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 653,855	\$ 512,562

Ver notas a los estados financieros



Ma. Veronica Sandoval Cabrera
Representante Legal



Erwin Muñoz Montiel
Contadora

REFORMER S.A.

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(expresado en dólares)**

	<u>Notas</u>	2018	2017
INGRESOS			
Prestación de Servicios Matriz	J	418,468	354,773
Otros Ingresos de Actividades Ordinarias	J	2,739	360
TOTAL INGRESOS		\$ 421,206	\$ 355,133
Costo de Ventas	K	186,121	-
UTILIDAD BRUTA		\$ 235,085	\$ 355,133
EGRESOS			
Gastos Administrativos y de Ventas	L	217,252	326,960
Gastos Financieros	M	17,480	6,761
TOTAL EGRESOS		\$ 234,732	\$ 333,722
UTILIDAD/PÉRDIDA DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES		\$ 354	\$ 21,412
Participación a Trabajadores		846	3,212
Impuesto a la Renta	N	4,440	4,550
Reserva Legal		-	-
UTILIDAD / PÉRDIDA DEL EJERCICIO		\$ 354	\$ 21,412

Ver notas a los estados financieros



Ma. Veronica Sandoval Cabrera
Representante Legal



Erwin Muñoz Montiel
Contadora

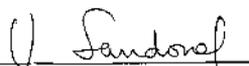
REFORMER S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

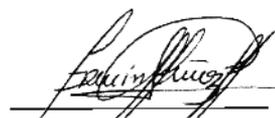
Al 31 de diciembre del 2018

(expresado en dólares)

	Capital Suscrito y Pagado	Aportes Futuras Capital	Revaluación de Propiedad, Planta y Equipos	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Resultado del ejercicio	Total
SALDO AL 31/12/2017	800	-		400	295,199	21,412	317,810
Aportes a Futuras Capitalizaciones	-	-		-	-	-	-
Transferencia	-	-	53,174	-	21,412	-21,412	53,174
Reparto de Utilidades Retenidas	-	-		-	-	-	-
Resultado del ejercicio	-	-		-	-	5,639	5,639
Participación trabajadores	-	-		-	-	-846	-846
Impuesto a la Renta	-	-		-	-	-4,440	-4,440
SALDO AL 31/12/2018	\$ 800	-	53,174	400	316,610	354	371,339



Ma. Veronica Sandoval Cabrera
Representante Legal



Erwin Muñoz Montiel
Contadora

REFORMER S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Al 31 de diciembre del 2018
(expresado en dólares)

CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO
NETO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Utilidad Neta	\$	354
Ajustes para conciliar la Utilidad con el efectivo neto utilizado en las actividades de operación:		
Depreciaciones, Provisiones, Amortizaciones		<u>7,736</u>
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo	\$	8,090
CAPITAL DE TRABAJO		-148,931
Aumento ó Disminución en Cuentas para Cobrar		-105,834
Aumento ó Disminución en Inventarios		-
Aumento ó Disminución en Otros Activos		-4,284
Aumento ó Disminución en Cuentas por Pagar		<u>-38,814</u>
Efectivo neto de operación	\$	(140,842)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Aumento ó Disminución en Pasivos L/P		121,294
Aumento ó Disminución en Utilidades Retenidas		53,174
Aumento ó Disminución de Reserva Legal		-
Aumento ó Disminución en Aportes a futuras capitalizaciones		-
Efectivo neto de financiamiento	\$	174,468
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisiciones de Propiedad Planta y Equipos		<u>-59,209</u>
Efectivo neto de inversión	\$	(59,209)
CAJA Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:		
Aumento Neto de Efectivo y sus Equivalentes durante el periodo		(25,583)
Efectivo y sus equivalentes al inicio del período		<u>27,738</u>
Efectivo y sus equivalentes al final del período	\$	<u>2,156</u>



Ma. Veronica Sandoval Cabrera
Representante Legal



Erwin Muñoz Montiel
Contadora

REFORMER S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

A.- INFORMACIÓN GENERAL

REFORMER S.A. fue constituida mediante escritura pública el 20 de Agosto del 2009

El objeto de la compañía es publicidad y marketing en general.

La compañía esta constituida por un capital social de 800 acciones.

Galo Iván Carmigniani Game propietario de 400 acciones y
María Verónica Sandoval Cabrera Propietaria de 400 acciones.

B.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

2.2 Moneda funcional - La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U. S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

2.3 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, la Compañía 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.

REFORMER S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

2.4 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.

La Compañía 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.

2.4.1 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'.

2.4.2 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 30 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.

REFORMER S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

2.4.3 Otros activos financieros - Son inversiones en instrumentos de patrimonio considerados "estratégicos", los cuales no otorgan a la Compañía control, 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, la Compañía constituye provisión sobre valores que considere no recuperables.

2.5 Propiedades y equipos

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

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

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

2.5.3 Método de depreciación y vidas útiles - El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada 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.

<u>Clases</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Edificio	20
Muebles y enseres	10
Máquinas y equipos	10
Instalaciones	10
Equipo de computación y comunicación	3

2.5.4 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

2.5.5 Deterioro del valor de propiedades y equipos - Al final de cada período, la Administración de la Compañía 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).

REFORMER S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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 antes de impuesto 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.

2.6 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 30 días.

2.7 Impuesto corriente - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas para cada período.

2.8 Reconocimiento de ingresos - Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento o bonificación que la Compañía pueda otorgar.

2.9 Arrendamiento - Se reconocen empleando el método de línea recta durante el plazo correspondiente al arrendamiento.

2.10 Gastos - Se registran al costo y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período en el que se conocen.

REFORMER S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIERO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

2.11 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 de la Compañía, 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 de la Compañía, 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.

2.12 Aplicación de Normas Internacionales de Información Financiera nuevas y revisadas que son mandatoriamente efectivas en el año actual

Durante el año en curso, la Compañía ha aplicado las siguientes modificaciones a las NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y que son mandatoriamente efectivas a partir del 1 de enero del 2016 o posteriormente. Al respecto, la aplicación de las enmiendas no ha tenido ningún impacto material en las revelaciones o importes reconocidos en los estados financieros de la Compañía.

<u>NIIF</u>	<u>Título</u>
Modificaciones a la NIC 1	Iniciativas de revelación
Modificaciones a la NIC 16 y la NIC 38	Clarificación de los métodos aceptables de depreciación y amortización

2.13 Normas nuevas y revisadas emitidas pero aún no efectivas

La Compañía no ha aplicado las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) nuevas y revisadas que han sido emitidas pero aún no son efectivas:

<u>NIIF</u>	<u>Título</u>	<u>Efectiva a partir de períodos que inicien en o después de</u>
NIIF 9	Instrumentos financieros	Enero 1, 2018
NIIF 15	Ingresos procedentes de contratos con clientes	Enero 1, 2018
NIIF 16	Arrendamientos	Enero 1, 2019
Modificaciones a la NIC 7	Iniciativa de revelación	Enero 1, 2017

La Administración de la Compañía prevé que la aplicación de estas nuevas normas y enmiendas en el futuro podrían tener un impacto sobre los importes reconocidos en los estados financieros adjuntos, en relación con los activos financieros y pasivos financieros de la Compañía.

REFORMER S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIERO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

C.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La cuenta contiene los valores en efectivo de la compañía

DETALLE	SALDO AL 31-12-18	SALDO AL 31-12-17
CAJA	1,781.66	C-1 -
BANCOS	374.05	C-2 27,738.24
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	<u>2,155.71</u>	<u>27,738.24</u>

C.1.- El detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-18	SALDO AL 31-12-17
CAJA		
Caja General	<u>1,781.66</u>	<u>0.00</u>
TOTAL CAJA	<u>1,781.66</u>	<u>0.00</u>

C.2.- El detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-18	SALDO AL 31-12-17
BANCOS		
Guayaquil	<u>374.05</u>	<u>27,738.24</u>
TOTAL EFECTIVO EN BANCOS	<u>374.05</u>	<u>27,738.24</u>

D.- CUENTAS POR COBRAR

Corresponde a valores por cobrar a clientes y crédito tributario
 La compañía tiene como política no registrar provisión por cuentas incobrables.

DETALLE	SALDO AL 31-12-18	SALDO AL 31-12-17
CUENTAS POR COBRAR		
Cuentas por cobrar	472,748.18	D-1 377,385.31
Anticipo a Proveedores	7,347.94	0.00
Retenciones de Iva recibidas	-	27,209.64
Crédito Tributarios por retenciones en la fuente	36,882.96	-
Retenciones impuesto a la renta	-	<u>6,550.40</u>
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	<u>516,979.08</u>	<u>411,145.35</u>

REFORMER S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIERO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

D.1.- El detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-18	SALDO AL 31-12-17
CUENTAS POR COBRAR		
Actividades Ordinarias que no generen intereses	78,714.15	48,477.80
Otras cuentas por cobrar relacionadas	196,287.93	325,977.51
Prestamo Empleados	9,024.32	-
Anticipos Empleados	23,879.00	-
Otras no relacionadas Locales	<u>164,842.78</u>	<u>2,930.00</u>
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	<u>472,748.18</u>	<u>377,385.31</u>

E.- **ACTIVO DIFERIDO:** El detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-18	SALDO AL 31-12-17
ACTIVO DIFERIDO		
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO	4.283,83	-
TOTAL ACTIVOS DIFERIDOS	<u>4.283,83</u>	(+) <u>-</u>

F.-**PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:** El detalle es como sigue:

La Propiedad, Planta y Equipo ha tenido una variación significativa debido a la compra de Terrenos y Edificios los cuales son propiedad de la compañía.

DETALLE	SALDO AL 31-12-18	SALDO AL 31-12-17
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS		
Terrenos	51,120.00	16,416.00
Edificios	69,855.38	45,350.40
Muebles y Enseres	2,090.76	2,090.76
Maquinaria y Equipos	7,700.83	7,700.83
Equipo de Computacion	1,859.77	1,859.77
Vehiculos	74,306.86	74,306.86
	206,933.60	147,724.62
(-) Depreciación Acumulada	-76,496.85	-74,046.35
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	<u>130,436.75</u>	<u>73,678.27</u>

REFORMER S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

G.- CUENTAS POR PAGAR: El detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-18	SALDO AL 31-12-17
CUENTAS POR PAGAR		
Proveedores Locales	52,732.53	31,529.49
Obligaciones con Instituciones Financieras	75,021.65	43,071.74
Retencion Impuesto a la Renta	728.59	-
Retencion IVA por pagar	188.02	-
Impuesto por Liquidar	694.97	-
Obligacion con el IESS	5,038.66	1,921.19
Beneficios de Ley de Empleados	5,973.01	18,154.84
Participacion a Trabajadores	845.89	-
Otras Cuentas por pagar	20,000.00	100,074.30
TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR	161,223.32	194,751.56

H.- PASIVOS A LARGO PLAZO:

La compañía ha adquirido financiamiento de la banca para el giro del negocio.

DETALLE	SALDO AL 31-12-18	SALDO AL 31-12-17
PASIVO A LARGO PLAZO		
Prestamo Bco Guayaquil (PNC)	25.854,07	-
Prestamo Bco Pacifico (PNC)	81.774,45	-
Otras Cuentas por pagar Diversas	13.665,00	-
TOTAL PASIVOS A LARGO PLAZO	121.293,52	-

I.- PATRIMONIO:

DETALLE	SALDO AL 31-12-18	SALDO AL 31-12-17
PATRIMONIO		
Capital social	800,00	800,00
Reserva Legal	400,00	400,00
Otros Resultados Integrales	369.784,78	295.198,71
Utilidad Neta del Ejercicio	353,75	21.411,59
TOTAL PATRIMONIO	371.338,53	317.810,30

Capital - Al 31 de diciembre del 2018, representa 20,800 acciones de US\$1 valor nominal unitario.

REFORMER S.A.
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

J.- INGRESOS: el detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-18	SALDO AL 31-12-17
Ingresos		
Prestación de Servicios Matriz	418,467.75	354,773.37
Otros Ingresos de Actividades Ordinarias	<u>2,738.70</u>	<u>360.00</u>
TOTAL INGRESOS	<u>421,206.45</u>	<u>355,133.37</u>

En el año 2018 se ha determinado costo de ventas relacionados a los ingresos ordinarios, los cuales se detallan a continuación:

COSTOS VENTAS	
Sueldos	42,701.13
Horas Extras 25% (CT)	32.17
Horas Extras 50% (CT)	5,528.10
Horas Extras 100% (GT)	5,522.10
Recargo Eventual	5,473.07
Aportes Patronales (CT)	6,010.47
SECAP (CT)	592.29
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	10,400.37
Mantenimiento y Reparaciones (CT)	164.87
Promoción y Publicidad (CT)	20,000.00
Agua, Energía, Luz, Telecomunicaciones (CT)	619.78
Materiales de Trabajo (CT)	86,344.72
Otros Costos (CT)	<u>2,731.99</u>
TOTAL COSTOS VENTAS	<u>186,121.06</u>

K.- GASTOS: El detalle es como sigue:

REFORMER S.A.
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

DETALLE	SALDO AL 31-12-18	SALDO AL 31-12-17
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
Sueños, Salarios y demás Remuneraciones (GT)	57,657.62	124,753.63
Aportes a la Seguridad Social (Incluido Fondos de Rese	13,770.30	30,211.39
Beneficios Sociales e Indemnizaciones (GT)	13,192.34	38,348.36
Honorarios, Comisiones, y Dietas a Personas Naturales	14,867.45	23,557.18
Remuneraciones a otros Trabajadores Autonomos (GT)	13,436.74	-
Mantenimiento y reparaciones (GT)	21,782.22	15,200.80
Arrendamiento Operativo (GT)	3,729.82	1,684.76
Comisiones (GT)	6,692.79	-
Promosion y Publicidad (GT)	15,000.00	-
Combustible y Lubricantes (GT)	12,869.80	6,187.27
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES) (GT)	1,277.36	2,454.83
Transporte (GT)	144.51	-
Gastos de Gestión (GT)	1,874.79	-
Gastos de Viaje (GT)	7,652.03	15,312.72
Agua, Energía, Luz, Telecomunicaciones (GT)	5,290.24	8,532.71
Gastos Legales (GT)	1,024.08	-
Impuestos, Contribuciones y otros (GT)	3,807.20	3,727.10
Suministros, Herramientas, Materiales y Repuestos	-	16,373.71
Costo Historico	-	10,338.36
Otros Gastos	23,182.61	30,277.59
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	217,251.90	326,960.41

L.- GASTOS FINANCIEROS: el detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-18	SALDO AL 31-12-17
GASTOS FINANCIEROS		
Intereses pos Prestamos Bancarios (GT)	6.318,54	2.251,12
Notas de debito por Intereses sobregiros b	319,39	215,40
Comisiones Bancarias	568,31	-
Otros Gastos Financieros	3.895,33	1.454,93
Otros (GT)	1.092,68	2.839,92
GT 15% Participan Trabajadores	845,89	-
Impuesto a la Renta	4.439,60	-
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	17.479,74	6.761,37

REFORMER S.A.
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

M.-IMPUESTO A LA RENTA:

Utilidad contable del ejercicio	\$	5,639.24
(-) Participacion a Trabajadores	\$	845.89
(-) Otras rentas exenta		
(+) Gastos no deducibles	\$	14,189.73
Utilidad Gravable	\$	18,983.08
Impuesto a la Renta por Pagar según libros	\$	4,176.28
(=) saldo del anticipo pendiente de pago antes de rebaja	\$	4,439.60
Anticipo determinado año 2018	\$	4,439.60
(=) saldo del anticipo pendiente de pago	\$	4,439.60
(-) Retenciones en la fuente se han efectuado en el 2018	\$	6,722.99
(-) Credito Tributario ejercicios anteriores	\$	2,000.44
(-) Credito Tributario por ISD	\$	-
(-) Retenciones por dividendos anticipados	\$	-
Saldo a favor del contribuyente	\$	(4,283.83)

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 por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Administración de la Compañía en marzo 29 del 2019 y serán presentados a los accionistas para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.
