

GOLDENGREEN CONSTRUCCIONES CIA. LTDA

**Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2018
Con el Informe de los Auditores Independientes
(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

Contenido

Informe de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados Integrales

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
NIA	Normas Internacionales de auditoría
IASB	Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad
IESBA	Consejo de Normas Internacionales de Ética
PYMES	Pequeñas y Medianas Entidades
SCVS	Superintendencia de Compañías Valores y Seguros
SRI	Servicio de Rentas Internas
USD \$	Dólares de los Estados Unidos de América.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Socios y Representante Legal de

“GOLDENGREEN CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.”,

Opinión Sin Salvedades

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de “GOLDENGREEN CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.”, que incluyen el estado de situación financiera al 31 diciembre de 2018, y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha y las notas que comprenden un resumen de las políticas importantes de contabilidad y otra información explicativa.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de “GOLDENGREEN CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.”, al 31 de diciembre de 2018, y sus flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes).

Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección “Responsabilidades del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros” de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requerimientos de ética que son aplicables para nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dichos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proveer una base para nuestra opinión sin salvedades

Asuntos de Énfasis

Sin modificar nuestra opinión llamamos la atención a:
Información Comparativa

- Llamamos la atención al hecho de que no hemos auditado el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha y sus notas de revelación.

Los estados financieros de “GOLDENGREEN CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.”, descritos en el párrafo que antecede y sus notas de revelación, son sin auditoría.

Como parte de nuestra auditoría a los estados financieros al y por el año que terminó el 31 de diciembre de 2017, hemos revisado que sus saldos finales del estado de situación financiera sean iguales a los declarados en el Impuesto a la Renta al Servicio de Rentas Internas y que sus saldos al 1 de enero de 2018 sean los mismos. No fuimos contratados para auditar, revisar o aplicar cualquier otro procedimiento a los estados financieros por el año que terminó el 31 de

diciembre de 2017, a más de lo referente a la confirmación de saldos iniciales. Por consiguiente, no expresamos una opinión u otra forma de aseguramiento sobre dichos estados financieros considerados en su conjunto. Sin embargo, en nuestra opinión, los saldos iniciales son coincidentes con los iniciados en el ejercicio auditado, la compañía tiene por primera vez auditoría externa, por cuanto es una empresa de Interés Público y como tal da cumplimiento a las regulaciones del Organismo de Control.

Hacemos un llamado de Atención al Estado de resultados integrales que presenta sin actividad operacional los ejercicios económicos 2018 y 2017, sin embargo, la compañía permanece en estado activo.

Hacemos un llamado de atención a la Nota 3 Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar que mantiene una cartera con relacionados que no ha sido recuperada.

Responsabilidades de la Administración y de los Encargados del Gobierno Corporativo en relación con los Estados Financieros

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y por el control interno que determina es necesario para permitir la preparación de los estados financieros que estén libres de errores materiales, ya sean 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 utilizando la base contable de negocio en marcha, a menos que, la Administración tenga la intención de liquidar la Sucursal o cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los Encargados del Gobierno Corporativo de la entidad son los responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del Auditor en relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Nuestro objetivo es obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea 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 acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte un error material cuando éste exista. Los errores pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en agregado, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en estos estados financieros.

Como parte de nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos nuestro escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- ✓ Identificamos y evaluamos los riesgos de errores materiales en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y desarrollamos procedimientos de auditoría en respuesta a dichos riesgos, y obtenemos evidencia de auditoría que es suficiente y apropiada para proveer una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar errores materiales debido a fraude es mayor que en el caso de errores, ya que el fraude puede involucrar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, representaciones erróneas, o la evasión del control interno.
- ✓ Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría en orden a diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- ✓ Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones; así como la correspondiente información revelada por la Administración.
- ✓ Concluimos sobre lo apropiado de utilizar, por parte de la Administración, la base contable de negocio en marcha, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, o si existe una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan causar dudas materiales sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, estamos requeridos a llamar la atención en nuestro informe de auditoría sobre las correspondientes revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden causar que la Compañía no continúe como un negocio en marcha.
- ✓ Evaluamos la presentación en su conjunto, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y los hechos subyacentes de una manera tal que logran una presentación razonable.

Nos comunicamos con los Encargados del Gobierno Corporativo en relación con, entre otros temas, el alcance y la oportunidad de la realización de la auditoría y, cuando sea aplicable, los hallazgos significativos, incluyendo las deficiencias significativas en el control interno que identifiquemos durante nuestra auditoría

CONSULTORA FAUSTO ÁVILA Y ASOCIADOS CIA. LTDA.

SC-RNAE No. 338

Quito DM. 26 de abril de 2019



Valeria Priscila Córdova Almeida

GERENTE

GOLDENGREEN CONSTRUCCIONES CIA. LTDA

**Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2018
(En dólares de los Estados Unidos de América -
US\$)**

	<u>NOTA</u>	<u>2018</u>	<u>(no auditado)</u> <u>2017</u>
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	3	123,053	123,053
Servicios y Otros Pagos Anticipados	4	400	400
Activos Por Impuestos Corrientes	6	855	855
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		124,308	124,308
TOTAL ACTIVOS		124,308	124,308
PASIVO			
PASIVOS CORRIENTE			
Cuentas y Documentos Por Pagar y Otras Cuentas por Pagar	5	293	3
Pasivos Por Impuestos Corrientes	6	-	290
Total Pasivos Corrientes		293	293
PASIVOS NO CORRIENTES			
Obligaciones por Beneficios Acumulados con empleados	7	199	199
Total Pasivos no Corrientes		199	199
TOTAL PASIVOS		492	492
PATRIMONIO NETO			
Capital	8	400	400
Reservas		3,175	3,175
Resultados Acumulados		120,240	120,240
Total del Patrimonio		123,816	123,816
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		124,308	124,308

Las notas son parte Integrante de los Estados Financieros

Ing. Nahim Saud Benítez
Gerente General

CPA. Rita Brito Sandoval
Contadora

GOLDENGREEN CONSTRUCCIONES CIA. LTDA

-
Estado de Resultados Integrales
Año que terminó el 31 de diciembre de 2018
(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	Notas	<u>2018</u>	<u>(no auditado)</u> <u>2017</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Prestación de Servicios		-	-
Total Ingresos		-	-
UTILIDAD BRUTA		-	-
GASTOS			
Total Gastos		-	-
UTILIDAD OPERACIONAL		-	-
Utilidad del Ejercicio Antes de la Participación de Trabajadores e Impuesto a la Renta		-	-
UTILIDAD DEL EJERCICIO Y TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		-	-

Las notas son parte integrante de los Estados Financieros

Ing. Nahim Saud Benítez
Gerente General

CPA. Rita Brito Sandoval
Contadora

GOLDENGREEN CONSTRUCCIONES CIA. LTDA -

Estado de Cambios en el Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2018

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	Notas	Capital <u>Social</u>	Reserva <u>Legal</u>	Resultados <u>acumulados</u>	<u>Total</u>
Saldos al 31 de diciembre de 2017 (no auditado)		400	3,175	120,240	123,816
Otro resultado integral del año/actuarial			-		-
Ajustes					-
Utilidad neta del ejercicio		-	-	-	-
Saldos al 31 de diciembre de 2018	8	<u>400</u>	<u>3,175</u>	<u>120,240</u>	<u>123,816</u>

La Notas son Parte Integrante de los Estados Financieros

Ing. Nahim Saud Benítez
Gerente General

CPA. Rita Brito Sandoval
Contadora

GOLDENGREEN CONSTRUCCIONES CIA. LTDA

**Estado de Flujos de Efectivo
Al 31 de diciembre de 2018
(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

	Notas	2018	(no auditado) 2017
INCREMENTO NETO EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES		(410)	-
Flujos de Efectivo utilizados en actividades de Operación		(410)	-
Clases de cobros por actividades de operación		-	-
Clases de pagos por actividades de operación		(410)	-
Otras entradas (salidas) de efectivo		(410)	-
Flujos de Efectivo utilizados en actividades de Inversión		-	-
Flujos de Efectivo utilizados en actividades de Financiación		-	-
INCREMENTO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		(410)	-
Efectivo y Equivalentes al Inicio del Período		410	410
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO	3	0	410
 Conciliación Entre la Ganancia Neta y Flujos de Operación			
GANANCIA DEPUÉS DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		-	-
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		-	290
Ajustes por gasto por impuesto a la renta		-	290
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		-410	(290)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes		-	5,122
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales		(120)	-
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar		(290)	-
Incremento (disminución) en otros pasivos		-	(5,412)
Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de operación		-410	-

Las Notas son parte Integrante de los Estados Financieros

Ing. Nahim Saud Benítez
Gerente General

CPA. Rita Brito Sandoval
Contadora

GOLDENGREEN CONSTRUCCIONES
CIA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE
2018

(1) **Entidad que Reporta**

“GOLDENGREEN CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.”, fue constituida mediante escritura pública del 1 de marzo de 2011 ante el Notario Tercero Dr. Roberto Salgado en el Cantón Quito, de la ciudad de Quito, es una sociedad de Responsabilidad Limitada legalmente inscrita en el registro Mercantil de la ciudad de Quito.

El capital social está dividido, por 400 participaciones iguales, acumulativas, e indivisibles, con un valor nominal de un dólar de los Estados Unidos de América, que se soportan en certificados de aportación no negociables entregados a sus socios, cuya participación es de 50/50%, y lo conforman dos entidades jurídicas.

La compañía tendrá la duración de 50 años contados a partir de la inscripción en Registro Mercantil.

El Objeto Social de la compañía es la prestación de servicios profesionales en el campo de la arquitectura, ingeniería, diseño y construcción; La planificación, diseño, fiscalización, construcción, comercialización de proyectos inmobiliarios, avalúos, peritajes, estudios y diseños en el campo de la ingeniería, arquitectura y construcción y todo lo relacionado a la construcción de obras civiles.

Su domicilio principal, es Provincia: PICHINCHA Cantón: QUITO Parroquia: IÑAQUITO Barrio: RUMIPAMBA Calle: PASAJE SAN GABRIEL Numero: 209 Intersección: JORGE JUAN.

(2) **Bases de Preparación de los Estados Financieros**

(a) **Declaración de Cumplimiento**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

(b) **Bases de Medición**

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

(c) Moneda Funcional y de Presentación

Los estados financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda funcional del Ecuador. Toda la información se presenta en tal moneda, excepto cuando se indica de otra manera.

(d) Uso de Estimados y Juicios

La preparación de estados financieros de acuerdo con las NIIF para PYMES requiere que la Administración de la Compañía, efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos que afectan la aplicación de políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pudieran diferir de tales estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas prospectivamente.

(e) Políticas de Contabilidad Significativas

Las políticas de contabilidad mencionadas más adelante han sido establecidas por la administración de la compañía para la aplicación consistente a todos los períodos presentados en estos estados financieros, a menos que otro criterio sea indicado.

I. Clasificación de Saldos Corrientes y no Corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 24 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

II. Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

La Compañía reconoce inicialmente los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar en la fecha en la cual se originan.

Las ventas de servicios se realizan bajo términos normales de crédito y las cuentas por cobrar no devengan intereses. Las otras cuentas por cobrar se miden al monto del importe original, si el efecto del descuento es inmaterial.

III. Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar son obligaciones sobre la base de los términos normales de crédito o pagaderos a la demanda y, excepto por los préstamos por pagar, no devengan intereses. Para los años 2018 y 2017 la compañía no tiene actividad operacional.

IV. Propiedad, Planta y Equipo

Reconocimiento y Medición

Las partidas de Propiedad, Planta y Equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro, cuando sea aplicable.

Cuando partes significativas de una partida de Propiedad, Planta y Equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas de forma separada como un componente integral del activo.

Cualquier ganancia o pérdida de la disposición de un elemento de Propiedad, Planta y Equipo, se reconoce en resultados.

Costos Posteriores

Mejoras y renovaciones mayores que incrementen la vida útil del activo son capitalizados sólo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros para la Compañía y su costo puede ser estimado con fiabilidad.

Depreciación

La depreciación de Propiedad, Planta y Equipo se reconoce en resultados y se calcula por el método de línea recta, considerando la vida útil estimada para cada elemento de los Propiedad, Planta y Equipo, y en el caso de las mejoras a propiedades arrendadas, en el menor de la vida útil estimada y el plazo de arrendamiento.

El método de depreciación y las vidas útiles son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

Las vidas útiles estimadas para el período actual y comparativo son las siguientes:

	<u>Vida Útil</u>
Equipos de computación	3 años
Equipo de oficina	10 años
Muebles y enseres	10 años

Los activos intangibles de la compañía han terminado su vida útil al 31 de diciembre de 2018 y 2017, y ya no tienen flujo de retorno esperado de la inversión. La administración decidirá su baja, venta o reposición, por el deterioro total.

V. Activos Financieros no Derivados

Los activos financieros son evaluados por la Compañía en cada fecha de presentación de los estados financieros, para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro.

La evidencia objetiva que un activo financiero está deteriorado puede incluir el incumplimiento de pago por parte de un deudor, la reestructuración de un valor adeudado a la Compañía en términos que la misma no consideraría en otras circunstancias, indicadores que el deudor o emisor entrará en bancarrota, cambios adversos en el estado de pago del prestatario de la Compañía, desaparición de un mercado activo para un instrumento y datos observables que

indican que existe un descenso medible en los flujos de efectivo esperados de un grupo de activos financieros.

La Compañía considera la evidencia de deterioro de los activos financieros medidos a costo amortizado (deudores comerciales y otras cuentas por cobrar) a nivel específico. La evaluación se realiza sobre la base de una revisión objetiva de todas las cantidades pendientes de cobro al final de cada período y representa la mejor estimación de la Administración sobre las pérdidas en que podrían incurrirse por este concepto.

Una pérdida por deterioro relacionada con un activo financiero que se valora al costo amortizado se calcula como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados a la tasa de interés efectiva. Las pérdidas se reconocen en resultados y se reflejan en una cuenta de estimación para deterioro contra las partidas por cobrar.

Cuando un hecho posterior causa que el monto de la pérdida por deterioro disminuya, esta disminución se reconoce en resultados.

Las pérdidas por deterioro pueden ser revertidas únicamente si la reversión está objetivamente relacionada con un evento ocurrido después de que la pérdida por deterioro fue reconocida.

VI. Activos no Financieros

El importe en libros de los activos no financieros de la Compañía, diferentes a inventarios e impuesto a la renta diferido, es revisado en la fecha del estado de situación financiera para determinar si existe algún indicio de deterioro.

Si existen tales indicios, entonces se estima el importe recuperable del activo.

Para propósitos de evaluación del deterioro, los activos que no pueden ser probados individualmente son agrupados en el grupo más pequeño de activos llamados “unidad generadora de efectivo” que generan flujos de entrada de efectivo provenientes del uso continuo, los que son independientes de los flujos de entrada de efectivo de otros activos o unidades generadoras de efectivo.

El importe recuperable de un activo o unidad generadora de efectivo es el mayor entre su valor en uso y su valor razonable, menos los gastos de venta. Para determinar el valor en uso, se descuentan los flujos de efectivo futuros estimados a su valor presente usando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja

las evaluaciones actuales del mercado sobre el valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos que puede tener el activo.

Se reconoce una pérdida por deterioro si el importe en libros de un activo o unidad generadora de efectivo excede su importe recuperable. Las pérdidas por deterioro son reconocidas en resultados.

Las pérdidas por deterioro se revierten si existe un cambio en su importe recuperable. Cuando se revierte una pérdida por deterioro, el valor del activo no puede exceder al valor que habría sido determinado, neto de depreciación o amortización, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro.

VII. Beneficios a los Empleados

Beneficios por Terminación

Las indemnizaciones por terminación o cese laboral son reconocidas como gasto cuando es tomada la decisión de dar por terminada la relación contractual con los empleados.

Beneficios a Corto Plazo

Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los trabajadores son medidas sobre una base no descontada y son reconocidas como gastos en la medida en la cual el empleado provee el servicio o el beneficio es devengado por el mismo.

Se reconoce un pasivo si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada de manera fiable.

Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden a bonos por desempeño y las establecidas en el Código de Trabajo del Ecuador, tales como vacaciones, participación de los empleados en las utilidades de la Compañía, décimo tercera y décimo cuarta remuneración. La compañía no posee empleados en relación de dependencia al 31 de diciembre de 2018

VIII. Provisiones y Contingencias

Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones y contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera cuando existe una obligación legal o implícita resultante de eventos pasados, es probable que sea necesario un desembolso para pagar la obligación y el monto puede ser razonablemente estimado.

Las provisiones se determinan descontando el flujo de efectivo que se espera a futuro, a la tasa antes de impuesto que refleja la evaluación actual del mercado sobre el valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos de la obligación. El saneamiento del descuento se reconoce como costo financiero. El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación, a la fecha del estado de situación financiera, tomando en consideración los riesgos e incertidumbres que rodean a la mayoría de los sucesos y circunstancias concurrentes a la valoración de éstas.

Cuando no es probable que un flujo de salida de beneficios económicos sea requerido, o el monto no puede ser estimado de manera fiable, la obligación es revelada como un pasivo contingente. Obligaciones razonablemente posibles, cuya existencia será confirmada por la ocurrencia o no ocurrencia de uno o más eventos futuros, son también reveladas como pasivos contingentes, a menos que la probabilidad de un flujo de salida de beneficios económicos sea remota.

No se reconocen ingresos, ganancias o activos contingentes.

IX. Reconocimiento de Ingresos Ordinarios y Gastos

Servicios

El ingreso por la prestación de servicios en el campo de la construcción es reconocido en resultados cuando el servicio es proporcionado y es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de costos e ingresos puedan ser medidos confiablemente. No existe posibilidad de una devolución por los servicios prestados excepto por situaciones particulares, que, cuando ocurren, se revisan para determinar si hay razón para una devolución.

La Compañía tiene establecida su política para los Ingresos, no ha sido aplicada para los años 2018 y 2017, por cuanto ha permanecido sin actividad operacional.

Gastos

Los gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros.

Para el 31 de 2018 y 2017, la Compañía no a efectuados erogación alguna por no haber tenido movimiento operacional.

X. Costos Financieros

Los costos financieros están compuestos principalmente de gastos por intereses sobre préstamos.

XI. Impuesto a la Renta

El gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto a la renta corriente y el impuesto a la renta diferido. Es reconocido en resultados, excepto que se relacione con partidas reconocidas en otros resultados integrales o directamente en fondos de capital, (patrimonio) en cuyo caso el monto de impuesto relacionado es reconocido en otros resultados integrales o en Patrimonio, respectivamente.

Impuesto a la Renta Corriente

El impuesto a la renta corriente es el impuesto que se espera pagar sobre la utilidad gravable del año utilizando la tasa impositiva aprobada o a punto de ser aprobada a la fecha del estado de situación financiera y cualquier ajuste al impuesto por pagar de años anteriores.

Impuesto a la Renta Diferido

El impuesto a la renta diferido es reconocido sobre las diferencias temporarias existentes entre el importe en libros de los activos y pasivos para propósitos de información financiera y los montos usados para propósitos tributarios. No se reconoce impuesto a la renta diferido por las diferencias temporarias que surgen en el reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción que no es una combinación de negocios, y que no afecta la utilidad o pérdida financiera ni gravable.

La medición del activo y pasivo por impuesto diferido, refleja las consecuencias fiscales que se derivan de la forma en la cual la Compañía espera, al final del período sobre el cual se informa, recuperar o liquidar el importe registrado de sus activos y pasivos.

El impuesto a la renta diferido es medido a la tasa de impuesto que se espera aplicar a las diferencias temporarias cuando son revertidas, basándose en las leyes tributarias que han sido aprobadas o a punto de ser aprobadas a la fecha del estado de situación financiera.

Los activos y pasivos por impuesto a la renta diferido son compensados si se cumplen ciertos criterios.

Un activo por impuesto a la renta diferido es reconocido por las pérdidas tributarias no utilizadas y las diferencias temporarias deducibles, en la medida en la cual sea probable que estén disponibles ganancias gravables futuras contra las cuales pueden ser utilizadas. Los activos por impuesto a la renta diferido son revisados en cada fecha del estado de situación financiera y son reducidos en la medida en la cual no sea probable que los beneficios por impuestos relacionados serán realizados.

Exposición Tributaria

Al determinar el importe del impuesto a la renta corriente e impuesto a la renta diferido, la Compañía considera el impacto de las posiciones fiscales inciertas y si pueden adeudarse impuestos e intereses adicionales.

Esta evaluación depende de estimaciones y supuestos y puede involucrar una serie de juicios acerca de eventos futuros. Puede surgir nueva información que haga que la Compañía cambie su juicio acerca de la idoneidad de los pasivos fiscales actuales; tales cambios en los pasivos fiscales impactarán el gasto fiscal en el período en el cual se determinen.

(3) DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre, otras cuentas por cobrar se componen de lo siguiente:

	<u>2018</u>	(No auditado) <u>2017</u>
	(en U.S. dólares)	
Cuentas por cobrar comerciales:		
Cientes locales relacionados:	122,643	122,643
Otros Clientes		
Subtotal	<u>122,643</u>	<u>122,643</u>
Otras cuentas por cobrar:		
Municipio	410	410
Subtotal	<u>410</u>	<u>410</u>
Total	<u><u>123,053</u></u>	<u><u>123,053</u></u>

(4) SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Un resumen al 31 de diciembre es como sigue:

	<u>2018</u>	(No auditado) <u>2017</u>
	(en U.S. dólares)	
Proveedores	300	300
Otros	100	100
Total	<u><u>400</u></u>	<u><u>400</u></u>

(5) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un detalle de acreedores comerciales y otras cuentas por pagar es el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en U.S. dólares)	
Cuentas por pagar comerciales:		
Proveedores locales	293	3
Otras cuentas por pagar:	-	-
Total	<u>293</u>	<u>3</u>

(6) **ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Activos y Pasivos por Impuestos Corrientes

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en U.S. dólares)	
		(No auditado)
Activos por impuestos corrientes:		
Crédito Tributario a favor de la Empresa (Imp. Renta.)	855	855
Total	<u>855</u>	<u>855</u>
Pasivos por impuestos corrientes:		
Impuestos por pagar y total	<u>-</u>	<u>290</u>

Los movimientos de la provisión para impuesto a la renta al 31 de diciembre fueron como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en U.S. dólares)	
		(No auditado)
Pagos	-	-580
Provisión del año		580
Retenciones en la fuente realizadas en el ejercicio fiscal	-	0
Crédito tributario años anteriores	855	855
Saldos al fin del año	<u>855</u>	<u>855</u>

Las declaraciones de impuestos conforme lo mencionado en las disposiciones legales para el efecto, son susceptibles de ser revisadas por parte de la Administración Tributaria.

situación Fiscal

Las declaraciones de impuesto a la renta, impuesto al valor agregado y retenciones en la fuente por los años 2018 al 2017, están abiertas a revisión de las autoridades tributarias.

La Compañía cree que sus obligaciones acumuladas por impuestos son adecuadas para todos los años fiscales abiertos sobre la base de su evaluación de muchos factores, incluyendo interpretaciones de las leyes tributarias y la experiencia previa.

- (7) La compañía mantiene un saldo de provisiones para jubilación y desahucio, la misma que no ha sido efectuado por un actuario, cuando entre en actividad operacional como es la aspiración de la administración, efectuará los cálculos para este fin con perito calificado.

	<u>2018</u>	(No auditado) <u>2017</u>
	(en U.S. dólares)	
Jubilación patronal	122	122
Desahucio	<u>77</u>	<u>77</u>
Total	<u><u>199</u></u>	<u><u>199</u></u>

- (8) PATRIMONIO

Capital Asignado

La Compañía tiene un capital suscrito y pagado de USD \$400,00 dólares de los Estados Unidos de América, sus participaciones son de valor nominal de 1,00 un dólar cada participación, que están representados por 400 participaciones entre 2 socios jurídicos actuantes. Que les corresponde el 50% de las participaciones a cada uno

RESERVA LEGAL

La ley de Compañías establece que por lo menos el 5% de la utilidad neta del ejercicio sea apropiado como reserva legal hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital social en las compañías limitadas. Esta reserva puede ser parcial o totalmente

capitalizada o cubrir pérdidas operacionales, pero no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía.

RESULTADOS ACUMULADOS

Esta cuenta comprende los Resultados Acumulados ordinarios de cada ejercicio que no han sido capitalizados, apropiados en otras reservas o que no han sido distribuidos a los accionistas. Los resultados (utilidades o pérdidas) de cada ejercicio incluidos en este rubro, mantienen registros que permiten identificar su ejercicio de origen.

Un resumen de los resultados acumulados es como sigue:

	<u>2018</u>	(No auditado) <u>2017</u>
	(en U.S. dólares)	
Ganancias acumuladas	120,240	120,240
Utilidad del ejercicio	-	-
Total	<u>120,240</u>	<u>120,240</u>

ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

En el curso normal de sus operaciones, la Compañía está expuesta a diversos riesgos relacionados con los instrumentos financieros: riesgo de crédito, de liquidez, de capital, entre otros.

Las políticas de administración de riesgos de la Compañía permiten identificar y analizar los riesgos, determinan su magnitud, proponen controles y medidas adecuados, y su aplicación más efectiva.

(9) Eventos Subsecuentes

La Compañía ha evaluado los eventos subsecuentes hasta el 26 de abril de 2019 fecha en que los estados financieros adjuntos estuvieron disponibles para ser emitidos. Ningún evento significativo ocurrió con posterioridad al 31 de diciembre de 2018, fecha del estado de situación financiera, que requieran alguna otra revelación o ajuste a los estados financieros de los cuales estas notas son parte integral.