



CONTENIDO:

➤ INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE.

➤ ESTADOS FINANCIEROS:

- ✓ Estado de Situación Financiera
- ✓ Estado de Resultado Integral
- ✓ Estado de Cambios en el Patrimonio
- ✓ Estado de Flujo de Efectivo

➤ NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Órdenes:

1. Identificación y objeto de la compañía	12
2. Bases para la elaboración de estados financieros y principales políticas contables aplicadas	12-14
3. Efectivo y equivalentes al efectivo	15
4. Servicios y otros pagos anticipados	15
5. Activos por impuestos corriente	16
6. Otros activos corrientes	16
7. Cuentas y documentos por pagar	17
8. Obligaciones con el IESS y empleados por pagar	17
9. Obligaciones con la administración tributaria	18
10. Anticipos de clientes	18-19
11. Capital suscrito	19
12. Ganancias acumuladas	19
13. Ventas netas	20
14. Gastos operacionales	20
15. Conciliación tributaria	21
16. Transacciones y saldos con partes relacionadas	22
17. Reformas tributarias	22
18. Eventos subsiguientes	23



Econ. Mary M. Archandía Rojas

Auditoría Externa
RUAL SR - RUC 1000000000
Calle 127 y No. 112 esquina
Nuevitas - Santiago

➤ **ABREVIATURAS:**

- NIC: Normas Internacionales de Contabilidad
- NIIF PYMES: Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes
- IASB: Comité de Normas Internacionales de Contabilidad
- SRI: Servicio de Rentas internas
- LORTI: Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno
- RLRTI: Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno
- USD: Dólares de los Estados Unidos de América

ESPACIO EN BLANCO



INFORME DE AUDITORÍA EXAMINADO POR EL AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

**A los Señores Accionistas de:
JONANSAT S.A.**

1. Objeto:

Hemos auditado los estados financieros de la compañía JONANSAT S.A., que comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujo de efectivo al 31 de diciembre de 2018 y 2017, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas. Los estados financieros terminados al 31 de diciembre de 2017, no fueron auditados, debido a que la compañía no superaba los montos establecidos por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros para constatar auditoría Externa.

En nuestra opinión, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de la compañía JONANSAT S.A., al 31 de diciembre de 2018 y 2017, así como sus estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio neto y de flujo de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes).

2. Fundamentos de la opinión:

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). 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 JONANSAT S.A., de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en el Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

2. Responsabilidades de la administración en relación con los estados financieros:

La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las normas internacionales de información financiera (NIIF para Pymes) y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, 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 empresa en funcionamiento, revelando según corresponda, los asuntos relacionados como empresa en funcionamiento utilizando dicho principio contable como base fundamental, excepto si la administración tiene la intención de liquidar la compañía o de cesar sus operaciones.

La dirección de la compañía es responsable de supervisar el proceso de información financiera de la compañía.

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría conteniendo nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, puede preverse razonablemente que influyen en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Dentro del cumplimiento de nuestro trabajo y de conformidad con las normas internacionales de auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional tomando en consideración la aplicación del escepticismo profesional que debe cumplir el auditor.

Obtenemos información sobre el control interno importante para cumplir con el encargo de auditoría, con el fin de aplicar procedimientos de auditoría adecuados a la situación presentada y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la compañía.

Evalúamos la aplicación de las políticas contables y la razonabilidad de las estimaciones contables reveladas en los estados financieros presentados por la administración.

Evalúamos en base a la evidencia de auditoría obtenida sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar



Econ. Mary M. Anchandía Reyes

Auditor Externa
ENAL SA - RUC: 1305016089001
Calle 219 y Av. 112 esquina
MARACA - ECUADOR

studas significativas sobre la capacidad de la compañía para continuar como empresa en funcionamiento, situación que debemos revelar en nuestro informe de auditoría informamos a la administración de la compañía los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia importante del control interno que identifiquemos en el transcurso de la auditoría.

5. Informes sobre otros requerimientos legales y reglamentarios:

El informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias exigido por el Art. 102 de la Ley de Régimen Tributario Interno y Art. 279 de su Reglamento de Aplicación e informe con relación a actos ilegales, presuntos fraudes, abusos de confianza, y otras irregularidades si se llegasen a detectar en el desarrollo de nuestro encargo de auditoría y que ha sido requerido en el Art. 18, Sección III, del Reglamento sobre Auditoría Externa expedido por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros mediante resolución No. SCVS-INC-ONCDN-2016-011, publicada en el registro oficial No. 879 de noviembre 11 de 2016, correspondiente a la compañía JONANSAT S.A., por el ejercicio económico terminado al 31 de diciembre de 2016, serán emitidos por separado.


ECON. MARY ANCHANDÍA REYES
AUDITOR EXTERNO
RUC: 1305016089001

Maraca - Manabí - Ecuador, Abril 10 de 2018

No. de Registro de la Superintendencia
de Compañías: SC-RNAE No. 626

JOWANSAT S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	<u>NOTAS</u>	<u>31-Dic</u> <u>2018</u>	<u>31-Dic</u> <u>2017</u>
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	8.711	17.381
Cuentas y Cols por cobrar clientes		-	4.247
Servicios y otros pagos anticipados	4	23.400	-
Activos por impuestos corrientes	5	20.492	9.028
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>52.603</u>	<u>31.254</u>
ACTIVO NO CORRIENTE			
Otros activos no corrientes	6	95.827	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		<u>95.827</u>	<u>-</u>
TOTAL DE ACTIVO		<u>148.430</u>	<u>31.254</u>

Las notas explicativas 3 a 6 son parte integrante de los estados financieros.



Sr. Javier Alberto Salazar Araujo
GERENTE GENERAL



Ing. Tania Elizabeth Britones Alvar
CONTADORA GENERAL

JONANSAT S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

NOTAS		31-Dic 2018	31-Dic 2017
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE:			
Cuentas y documentos por pagar	7	30.027	111
Obligaciones con el IESS y empleados por pagar	8	1.091	1.275
Obligaciones con la administración tributaria	9	232	2.081
Anticipos de clientes	10	88.682	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE		120.012	3.467
TOTAL DE PASIVO		120.012	3.467
PATRIMONIO			
Capital social	11	3.000	3.000
Reservas acumuladas	12	24.817	20.484
Reserva neta del periodo		901	4.353
TOTAL PATRIMONIO		28.818	27.817
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		148.829	31.284

Las notas explicativas 7 a 12 son parte integrante de los estados financieros.


Sr. Javier Alberto Salazar Araujo
GERENTE GENERAL


Ing. Tania Elizabeth Briones Ariver
CONTADORA GENERAL

JONANSAT S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

POR LOS PERIODOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

		NOTAS	
		31-Dic 2018	31-Dic 2017
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
(+) Ventas netas	12	28.279	55.538
GANANCIA BRUTA		28.279	55.538
(-) GASTOS OPERACIONALES:			
Administración y ventas		(25.061)	(47.558)
Financiero		(10)	(7)
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	14	(25.071)	(47.565)
GANANCIA DEL EJERCICIO		1.207,88	7.973
(-) 15% participación de trabajadores	15	(181)	(1.132)
GANANCIA DESPUÉS DE PART. TRABAJADORES		1.027	6.841
(+) Gastos no deducibles	16	-	2.955
SALDO GANANCIA GRAVABLE		1.027	9.796
(-) 27 % impuesto a la renta	18	(216)	(2.041)
GANANCIA NETA DEL PERIODO		811	4.355

Las notas explicativas 12 a 18 son parte integrante de los estados financieros.


Sr. Javier Alberto Salazar Arellano
GERENTE GENERAL


Ing. Pamela Elizabeth Arroyave Alvarado
CONTADORA GENERAL

ANILQUET S.A. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2017 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - USD)				
Descripciones	Capital social	RENTA FAVORABLE A LOS ACCIONARIOS		TOTAL PATRIMONIO
		Reservados de Retención	Reservados para los accionarios	
Saldo al 31 DE DICIEMBRE DE 2015	3.000	-	30.000	33.000
Cuentas por pagar por el periodo:				
Transferencia de periodo de 2016	-	30.000	(30.000)	-
Cuentas por pagar del periodo	-	-	4.000	4.000
Saldo al 31 DE DICIEMBRE DE 2016	3.000	30.000	4.000	37.000
Cuentas por pagar por el periodo:				
Transferencia de periodo de 2017	-	4.000	(4.000)	-
Cuentas por pagar del periodo	-	-	-	-
Saldo al 31 DE DICIEMBRE DE 2017	3.000	26.000	-	29.000

Las notas explicativas (1) a (2) son parte integrante de los estados financieros


Dr. Jorge Antonio Estigarribia
PRESIDENTE GENERAL


Ing. Tania Estigarribia
GERENTE GENERAL

JONASAT S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - USD)

	31-Dic- 2018
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZACIÓN EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(11.285)
Cuentas de cobro por actividades de operación	118.188
(1) Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	118.188
Cuentas de pago por actividades de operación	(130.488)
(2) Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(8.108)
(3) Pagos a y por cuenta de los empleados	(12.770)
(4) Otros pagos por actividades de operación	(10)
(5) Otras entradas (salidas) de efectivo	(109.500)
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(11.285)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	17.381
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FIN DEL PERÍODO	6.096
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE GTH, G TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	1.208
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	(807)
(1) Ajuste por gasto por impuesto a la renta	(181)
(2) Ajuste por gasto por participación minoritaria	(626)
CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS	(12.891)
(1) Incremento (disminución) en cuentas por cobrar clientes	4.347
(2) Incremento (disminución) en anticipos de proveedores	(28.409)
(3) Incremento (disminución) en otros activos	(107.283)
(4) Incremento (disminución) en cuentas por pagar proveedores	28.819
(5) Incremento (disminución) en beneficios empleados	(184)
(6) Incremento (disminución) en anticipos de clientes	88.602
(7) Incremento (disminución) en otros pasivos	(1.878.33)
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZACIÓN EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(11.285)

Las notas explicativas son parte integrante de los estados financieros.


Sr. Javier Alberto Salazar Araujo
GERENTE GENERAL


Ing. Tania Elizabeth Bruner Alvar
CONTADORA GENERAL

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA.

La compañía **JONANSAT S.A.**, fue constituida en la ciudad de Portoviejo, provincia de Manabí, República del Ecuador, mediante escritura pública el 03 de junio de 2011 ante la Notaria Pública Novena de Portoviejo Abg. Luz Heulda Ossa Lopez e inscrita en el Registro Mercantil de la ciudad de Portoviejo, el 30 de junio del 2011, bajo el No. 408 y anotado en el repertorio general con el número 28, para dar cumplimiento a la resolución No. SC.DIC.P.11.0323 de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del 22 de junio de 2011. Además, cuenta con expediente societario No. 139582.

El representante legal de la compañía es el Señor Salazar Araujo Janier Alberto, su nombramiento consta de un periodo de duración de 5 años, contados a partir del 14 de octubre de 2014, fecha en que fue inscrito su nombramiento en el Registro Mercantil del cantón Portoviejo.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en la provincia de Manabí – cantón Portoviejo, Ciudadela Callima-Avenida Kennedy y Avenida del Ejército con RUC No. 1291783809001.

Las actividades económicas de la compañía **JONANSAT S.A.** son:

- Actividades de ingeniería eléctrica.
- Actividades de ingeniería civil.
- Actividades de ingeniería hidráulica y de tráfico.
- Construcción de edificios completos o partes de edificios.
- Construcción de calles y carreteras.
- Proyectos de ordenamiento hídrico. Redes de alcantarillado y tuberías.

2. BASES PARA LA ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS.

Las políticas contables más importantes utilizadas por la compañía en la preparación de sus estados financieros se detallan a continuación:

a. Preparación de los estados financieros. -

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). La Ley de

Compañías promulgadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley.

Las cifras presentadas por la compañía se encuentran en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en el año 2000 y en idioma castellano.

El sistema contable actual que posee la compañía cumple con todos los requisitos de la Ley de Propiedad Intelectual, de acuerdo de conformidad con el ordenamiento vigente.

b. Efectivo y equivalentes al efectivo. -

Se considera efectivo, el dinero físico, así como también los depósitos en las diferentes cuentas bancarias de la empresa.

Se consideran como equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinativos de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

c. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar. -

La cartera de clientes se clasifica en el estado de situación financiera como activo corriente para todos los saldos que se recuperen dentro de los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa, los demás saldos están clasificados como activos no corrientes.

d. Propiedades, planta y equipo. -

Las propiedades, planta y equipo son aquellos bienes de naturaleza permanente utilizados por una entidad, que sirven para el cumplimiento de sus objetivos específicos, siendo su característica una vida útil larga, estarán registrados al costo, las renovaciones y mejoras son contabilizadas como un costo adicional de las propiedades, planta y equipo, únicamente cuando pueden ser medidos confiablemente y se demuestra que los desembolsos resultarán en beneficios económicos futuros por el uso del activo, mientras que los desembolsos para mantenimiento y reparación se afectan a los resultados del ejercicio en que se incurren.

e. Cuentas comerciales a pagar. -

Las cuentas comerciales a pagar comprenden las cuentas y documentos por pagar con proveedores, de naturaleza corriente (pasivos financieros corrientes). Contempla los proveedores relacionados y no relacionados, de acuerdo con la normativa tributaria vigente, tanto locales como del exterior.

f. Beneficios a los empleados. -

Los beneficios de los trabajadores son reconocidos como un pasivo cuando el empleado ha prestado los servicios a cambio del derecho de recibir pagos en el futuro; y un gasto cuando la empresa ha consumido el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de las contribuciones en cuestión.

g. Provisiones. -

Las provisiones se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente, ya que la compañía utilizará recursos para liquidar la obligación y sobre la cual puede hacer una estimación confiable del monto de la obligación.

h. Reconocimiento de ingresos. -

La compañía reconoce ingresos por obras civiles, alquiler de maquinarias, y de otros ingresos, cuando es efectuada la transferencia del servicio al cliente.

i. Reconocimiento de costos y gastos. -

Los costos y gastos son aquellos que surgen en la actividad ordinaria de la compañía. Los gastos operativos, administrativos, de ventas, financieros y otros gastos son reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo del bien o servicio.

ESPACIO EN BLANCO

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO. -

La cuenta efectivo y equivalentes al efectivo a diciembre 31 de 2018 y 2017 están conformados por los siguientes saldos contables:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
Caja		
Caja general	4.600	17.479
Bancos		
Banco del Cte. Cte. 3001167571	10	12
TOTAL	4.710	17.491

Representan los fondos de liquidez y disponibilidad inmediata en caja general e institución financiera local, destinados para cubrir sus obligaciones económicas de manera inmediata y de carácter obligatorio.

4. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS. -

La cuenta servicios y otros pagos anticipados al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es el siguiente:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2018	31/12/2017
Anticipos a proveedores	a)	25.600	-
TOTAL		25.600	-

- a) Valores entregados anticipadamente en el ejercicio económico auditado al Ing. Juan Luzón Pico proveedor relacionado; por la prestación de servicios de alquiler de maquinaria. Reconocidos a cuentas de resultados mediante la facturación respectiva.

ESPACIO EN BLANCO

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES -

A diciembre 31 de 2018 y 2017, el saldo contable de los activos por impuestos corrientes es como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
Crédito tributario la	526	7.918
Anticipo impuesto a la renta	18.598	1.170
TOTAL	19.124	9.088

Representan a créditos tributarios a favor de la compañía, que pueden ser utilizados como crédito tributario fiscal en las declaraciones mensuales del impuesto al Valor Agregado (IVA) y en la respectiva liquidación anual del impuesto a la Renta de Sociedades.

6. OTROS ACTIVOS CORRIENTES -

El saldo a diciembre 31 de 2018 de la cuenta otros activos corrientes son:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	VALORES US\$
		31/12/2018	31/12/2017
Construcciones en curso	a)	95.837	-
TOTAL		95.837	-

- a) Valores correspondientes a costos y gastos operativos generados por el contrato que mantiene la compañía con el Gobierno Provincial de Matani, los mismos que se reconocerán al costo en el momento de la respectiva facturación.

ESPACIO EN BLANCO

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR. -

El saldo a diciembre 31 de 2018 y 2017 de las cuentas y documentos por pagar es:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
Cuentas y docs por pagar		
Locales		
Relacionadas		
Juan Luyo Pico	30.027	111
TOTAL	30.027	111

Corresponde a valores por préstamos de períodos anteriores y del presente período pendientes de cancelación, para cubrir costos y gastos operativos de la compañía. Y que no generan intereses. (Ver nota 18 – Transacciones y saldos con partes relacionadas)

8. OBLIGACIONES CON EL IESS Y EMPLEADOS POR PAGAR. -

Representan aquellas obligaciones sociales que la empresa proporciona al empleado bajo relación de dependencia a cambio de sus servicios prestados. Obligaciones establecidas según la Ley de Seguridad Social, el Código de Trabajo y demás disposiciones legales vigentes. Los cuales se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2018	31/12/2017
Utilidad 10% trabajadores	a)	181	1.122
IESS por pagar		198	140
Debito cuantificado		712	-
TOTAL		1.091	1.272

a) Provisión utilidad 10% participación para trabajadores que es registrado con cargo a resultados del presente ejercicio económico auditado. (Ver nota 19 – Conciliación tributaria)

9. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA. -

Los impuestos pendientes de cancelación al Servicio de Rentas Internas, al 31 de diciembre de 2018 y 2017 son los siguientes:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2018	31/12/2017
Retenciones en la fuente impuesto a la renta (2018)	a)	8 228	- 2.081
TOTAL		232	2.081

- a) Constituye a la provisión del impuesto a la Renta de Sociedades calculada con la tarifa impositiva para sociedades determinada en el art. 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno. Para el ejercicio fiscal 2018, la compañía se acogió a la rebaja del 15% al 12% del impuesto a la Renta por haber obtenido ingresos inferiores a US\$ 1.000.000 y estar considerada como pequeña empresa, reducción de (3) puntos porcentuales según a lo indicado en el artículo enumerado agregado, que dice lo siguiente:

"Reduza de la tarifa impositiva para micro y pequeñas empresas o exportadoras habituales. - Las sociedades que tengan la condición de micro y pequeñas empresas, así como aquellas que tengan condición de exportadoras habituales, tendrán una rebaja de tres (3) puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta". (Ver nota 15 - Conciliación tributaria)

10. ANTICPO DE CLIENTES. -

Los anticipos recibidos al 31 de diciembre de 2018 están conformados por los siguientes saldos contables:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$
	31/12/2018
Anticpos de clientes	88.662
TOTAL	88.662

10. ANTICIPO DE CLIENTES. - (Continuación)

Valores recibidos de manera anticipada de cliente por el contrato celebrado con el Gobierno Provincial de Manabí por servicios prestados por el alquiler de maquinarias para la construcción de Temples y mejoramiento de varias vías vecinales en varias comunidades pertenecientes al cantón Sucre

11. CAPITAL SUSCRITO. -

Constituye el monto total del capital de la compañía, representado por acciones y que consta en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 el capital social de la compañía está conformado por 800 acciones ordinarias y nominativas, cuyo valor es de US\$ 1.00 cada una, distribuido de la siguiente manera:

Accionistas	Nacionalidad	%	Valor Total US\$
Loor Zambrano Angel Gilberto	Ecuador	60.00	1.800
Lupón Cedeño Juan Francisco	Ecuador	20.00	750
Lupón Cedeño Marta Mercedes	Ecuador	20.00	750
TOTAL		100.00	3.300

12. GANANCIAS ACUMULADAS. -

Un desglose del saldo contable de la cuenta ganancias acumuladas a diciembre 31 de 2018 se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$
	31/12/2018
Ganancias acumuladas:	
Saldo al inicio de año	30.464
(+) Transferencias de resultados en el año	4.283
Saldo al 31 de Diciembre de 2018	34.747

13. VENTAS NETAS -

El saldo contable de las ventas netas que la compañía mantiene al 31 de diciembre de 2018 y 2017 son:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2018	31/12/2017
Ingresos netos:			
Venta de bienes gravada tarifa 12%	a)		
Alquiler de maquinarias		26.279	55.508
TOTAL		26.279	55.508

a) Valores reconocidos a ingresos mediante las planillas facturadas correspondientes al contrato celebrado con el Gobierno Provincial de Manabí por servicios prestados por el alquiler de maquinarias para la construcción de Terrapién y mejoramiento de varias vías vecinales en varias comunidades pertenecientes al cantón Sucre.

14. GASTOS OPERACIONALES -

Un detalle de los gastos operacionales por su naturaleza, según libros contables (administración, ventas), financieros y no deducible es como se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2018	31/12/2017
I.1 Administración			
Sueldos y salarios y demás remuneraciones		8.753	8.592
Fondos de reserva		598	-
Beneficios sociales		1.291	533
Aporte patronal		1.344	1.138
Aporte asumido del 8.45%		601	-
Honorarios, comisiones y dietas		4.900	2.500
Suministros y materiales de oficina		27	2.188
Mantenimiento y reparación		1.687	26.434
Combustible		2.082	5.198
Seguros y riesgos		4.179	124
Otros gastos		-	3.895
TOTAL		25.091	47.869

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2018	31/12/2017
I.2 Financiera			
Gastos de intereses		8	-
Comisiones bancarias		4	2
TOTAL		12	2

15. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA. -

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, la determinación del 15% Participación de Trabajadores, del 22% Impuesto a la Renta Causado y del saldo a favor del Contribuyente es como se indica a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
Unidad contable	1,208	7,547
Menos:		
15% Participación de Trabajadores	181	1,132
Más:		
Gastos no deducibles locales	0	2,955
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TASA 22%	1,027	9,370
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	226	2,061
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE		
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	226	2,061
Saldo del anticipo pendiente de pago antes de rebaja	-	-
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado	-	-
(+) Rebaja del saldo del anticipo - decreto ejecutivo No. 210	-	-
(+) Anticipo reducido correspondiente al ejercicio fiscal declarado	-	-
(-) Impuesto a la renta causado mayor al anticipo reducido	-	-
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	-	-
(-) Retenciones en la fuente que se realizaron en el ejercicio fiscal	526	1,110
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	-	851
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	300	-

ESPACIO EN BLANCO

16. TRANSACCIONES Y SALDOS CON PARTES RELACIONADAS. -Transacciones con partes relacionadas:

El resumen de las principales transacciones con partes relacionadas, es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$ 31/12/2018
Pasivos:	
Cuentas por pagar a partes relacionadas:	
Juan Luán Pilo	
Préstamo	111
Cargos a pasivo préstamos recibidos en el año	55.854
Intereses pagados en el año	(5.736)
SALDO POR PAGAR	59.929

Detalle de transacciones con partes relacionadas:

Un detalle de las transacciones anuales con partes relacionadas, es como sigue:

DESCRIPCIÓN	Servicios
	Alquiler de maquinarias
Dr. Juan Luán Pilo	7585,2
TOTAL	7585,2

17. REFORMAS TRIBUTARIAS. -

En el Suplemento al Registro Oficial No. 388 del 14 de diciembre de 2018, se expidió el Decreto Presidencial No. 370 sobre el Anticipo de Impuesto a la Renta, mediante el cual se decreta lo siguiente:

- **Art. 1.-** La exoneración del 100% del pago del anticipo del impuesto a la renta correspondiente al periodo fiscal 2018 a los contribuyentes cuyo domicilio tributario este en las provincias de Manabí y Esmeraldas, y, que desarrollen actividades económicas en cualquiera de los sectores productivos dentro de dichas jurisdicciones territoriales.

- **Art. 2.-** Los contribuyentes señalados en el artículo anterior que hubieran pagado el anticipo del impuesto a la renta correspondiente al periodo fiscal 2018, podrán solicitar la devolución del valor pagado de conformidad con la normativa tributaria vigente.

17. EVENTOS SUBSECUENTES. -

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 y la fecha de la emisión de este informe, no se produjeron otros eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo en los estados financieros y que no se hayan revelado en los mismos.

ESPACIO EN BLANCO

