



AFIN ASESORES & FINANCIEROS

**MAXIGOLDEN S.A.**

---

**ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**CON LA OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

**MAXIGOLDEN S.A.**

Informe sobre el examen de los estados financieros  
Año terminado al 31 de diciembre del 2019

**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

<b><u>INDICE DEL CONTENIDO</u></b>	<b><u>Páginas No.</u></b>
Informe de los Auditores Independientes	1 - 4
Estado de Situación Financiera	5
Estado de Resultados Integrales	6
Estados de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas	7
Estados de Flujos de Efectivo	8
Notas Explicativas a los Estados Financieros	9 - 15

---

**Abreviaturas utilizadas:**

US\$	- Dólares de los Estados Unidos de América (E.U.A.)
SCVS	- Superintendencia de compañías, Valores y seguros
SRI	- Servicio de Rentas Internas
NIAA	- Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento
NIC	- Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	- Normas Internacionales de Información Financiera
IASB	- International Accounting Standards Board.

---

## **INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE**

**A los Accionistas de MAXIGOLDEN S.A.**

**Informe sobre la auditoria de los Estados Financieros**

### **Opinión**

Hemos auditado los estados financieros de la compañía **MAXIGOLDEN S.A.**, (la compañía), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto por el año terminado en esas fechas, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía **MAXIGOLDEN S.A.**, al 31 de diciembre de 2019, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PYMES).

### **Fundamentos de la opinión**

Hemos llevado a cabo nuestra auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen con más detalle en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoria de los estados financieros* de nuestro informe.

Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

### **Párrafos de énfasis:**

Sin calificar nuestra opinión informamos que, al 31 de diciembre de 2019 la compañía presenta en sus estados financieros dos departamentos en la ciudad de Manta, por un valor de \$242,000.00, la cual no es un activo que genera recursos a la empresa siendo su actividad comercial la de construcción y afines.

Durante la ejecución de nuestra revisión a los estados financieros se observó un reverso a la cuanta de patrimonio "Reserva de Donaciones" por el valor de US\$ 88.150 sin haber tenido soporte alguno para dicho movimiento contable, tal como lo establece las PCGA.

Según la Ley de Compañías, vigente indica en su artículo 297 párrafo 4, la compañía no ha realizado la debida repartición de dividendos a los accionistas, que según la ley indicada, debe al menos realizar un 50% y si no, aclarar que no lo va hacer en el Acta Junta General de accionista.

## **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

A los Accionistas de

**COMPAÑÍA MAXIGOLDEN S.A.:**

Página No.2

### **Independencia**

Somos independientes de **MAXIGOLDEN S.A.**, la Compañía de conformidad con los requerimientos del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido las demás responsabilidades éticas de conformidad con esos requerimientos.

Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requerimientos del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido las demás responsabilidades éticas de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

### **Independencia**

Somos independientes de **MAXIGOLDEN S.A.** de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores, y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos.

### **Responsabilidades Información presentada en adición a los estados financieros**

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, pero no incluye los estados financieros y nuestro informe de auditoría. Se espera que dicha información sea puesta a nuestra disposición con posterioridad a la fecha de este informe.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer dicha información adicional cuando esté disponible y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta.

Una vez que leamos el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, si concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto a la Administración de la Compañía.

Los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2018, mostrados en el presente informe son para efecto comparativos e informativos, debido a que, a esa fecha aquellos estados financieros no fueron auditados por nuestra firma auditora externa ni otras.

### **Responsabilidades de la Administración de la Compañía por los estados financieros**

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, 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.

## **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

A los Accionistas de

**COMPAÑÍA MAXIGOLDEN S.A.:**

Página No.3

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 de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista que hacerlo. La Administración y el Directorio son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de si, los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría - NIA siempre detectará un error material cuando este exista. Las equivocaciones pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, puede esperarse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios, basadas en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de acuerdo con 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 errores significativos en los estados financieros, diseñamos y, realizamos procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada 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, elusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la vulneración del control interno.
- Obtenemos un entendimiento 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 lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la Administración.
- Concluimos sobre uso adecuado, por parte de la Administración del supuesto de empresa en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existen o no relaciones con eventos o condiciones que puedan proyectar una duda importante sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría: sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la Compañía no puede continuar como una empresa en marcha.

## **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

A los Accionistas de

**COMPAÑÍA MAXIGOLDEN S.A.:**

Página No.4

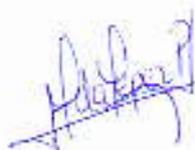
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.
- Nos comunicamos con la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cosas, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los resultados importantes de la auditoría, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Proporcionamos a la Administración de la Compañía una declaración de que hemos cumplido con los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicamos 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.

### **Informe Sobre otros requerimientos Legales y Reglamentarios**

La presentación del informe de Cumplimiento Tributario exigido por el Art. 102 de la Ley de Régimen Tributario Interno y Art. 279 de su Reglamento de Aplicación, correspondiente a **MAXIGOLDEN S.A.**, por el año terminado al 31 de diciembre del 2019, es emitido por separado.

Con relación al informe sobre los actos ilegales, presuntos fraudes, abusos de confianza, y otras irregularidades, requerido por el Art. 18, Sección III, del Reglamento sobre Auditoría Externa expedido por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros mediante Resolución No. SCVS-INC-DNCDN-2016-11, publicada en el Registro Oficial No. 879 de noviembre 11 del 2016, manifestamos que en el examen de auditoría realizado los estados financieros de **MAXIGOLDEN S.A.**, por el año terminado el 31 diciembre del 2019, no encontramos ninguna situación sobre tales hechos que requiera ser revelada por separado o como parte del presente informe y sus notas.



**AFIN ASESORES FINANCIEROS S.A.**

Ing. María Fernanda Yépez.

**SCVS-RNAE-1284**

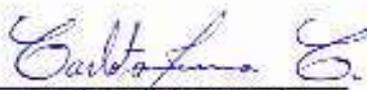
Guayaquil, junio 06 del 2020

**MAXIGOLDEN S.A.**  
**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA**  
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	NOTAS	Al 31 de Diciembre de	
		2019	2018
<b>ACTIVOS</b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	3	18.862	16.065
Inventarios	4	13.325	21.633
Cuentas por cobrar	5	9.215	105.947
Activo por Impuestos Corrientes	6	20.552	50.659
Otros Activos Corrientes		-	-
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>61.955</b>	<b>194.305</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Propiedad, planta y Equipos	7	390.430	381.536
Otros Activos No Corrientes		2.000	-
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>392.430</b>	<b>381.536</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>454.385</b>	<b>575.841</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Cuentas por Pagar	8	4.531	31.952
Obligaciones con la administración tributaria	9	6.467	26.340
Pasivos corrientes por beneficios de ley a empleados	10	14.040	22.980
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>25.038</b>	<b>81.272</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>25.038</b>	<b>81.272</b>
<b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>			
Capital Social	11	31.000	31.000
Reserva Legal		10.220	7.927
Resultados Facultativa		9.198	7.134
Reserva Donaciones		300.150	388.300
Resultados Acumulados		60.208	33.622
Resultados del Periodo		18.572	26.586
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>454.385</b>	<b>575.841</b>

0

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.

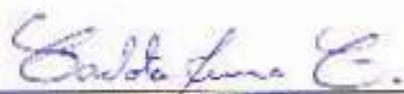
  
 Sra. Carlota D. Lina Casado  
 Gerente General

  
 Ing. Pedro Terán Arias  
 Contador General

**MAXIGOLDEN S.A**  
**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL**  
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	NOTAS	Al 31 de Diciembre de	
		2019	2018
<b>INGRESOS</b>			
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			
Ingresos por actividades ordinarias		479.797	1.066.764
Otros Ingresos		5.600	-
<b>TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		<b>485.397</b>	<b>1.066.764</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>485.397</b>	<b>1.066.764</b>
<b>COSTOS</b>			
(-) Costos de ventas		-	-
<b>GASTOS</b>			
De administración		450.815	1.014.634
De Ventas		-	-
Financieros		-	645
Otros gastos		-	-
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>450.815</b>	<b>1.015.279</b>
<b>RESULTADOS ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>		<b>34.582</b>	<b>51.485</b>
(-) 15% Participación de Trabajadores		5.187	7.723
(-) Impuesto a la renta Anual		7.349	10.941
(-) 10% Reserva Legal		2.205	3.282
(-) 10% Reserva Facultativa		1.984	2.951
<b>RESULTADO NETO DEL EJERCICIO</b>		<b>17.857</b>	<b>26.586</b>

*Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.*

  
 Srta. Carlota D. Luna Caicedo  
 Gerente General

  
 Ing. Pedro Terán Arias  
 Contador General

**MAXIGOLDEN S.A**  
**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**  
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Reservas Donaciones	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Resultados Adopcion NIIF	Resultados Acumulados		Total
						Ganancias Acumuladas	Resultados del Ejercicio	
<b>Saldos al 31 de Diciembre del 2018</b>	<b>31.000</b>	<b>388.300</b>	<b>7.927</b>	<b>7.134</b>	<b>-</b>	<b>33.622</b>	<b>26.586</b>	<b>494.569</b>
Transferencias resultados acumulados	-	-	-	-	-	-	(26.586)	(26.586)
<b>Transacciones del año:</b>								
<b>Reclasificación a utilidades acumuladas</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias resultados acumulados	-	-	-	-	-	26.586	-	26.586
Apropiación de Reserva Legal	-	-	2.293	-	-	-	-	2.293
Apropiación de Reserva Facultativa	-	-	-	2.064	-	-	-	2.064
Apropiación de Otras Reservas	-	(88.150)	-	-	-	-	-	(88.150)
Utilidad Neta del Ejercicio	-	-	-	-	-	-	18.572	18.572
<b>Saldos al 31 de Diciembre del 2019</b>	<b>31.000</b>	<b>300.150</b>	<b>10.220</b>	<b>9.198</b>	<b>-</b>	<b>60.208</b>	<b>18.572</b>	<b>429.347</b>

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.



Sr. Carlos D. Lami Cáncido  
 Gerente General



Ing. Pedro Terán Arias  
 Contador General

**MAXIGOLDEN S.A**  
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	<b>2019</b>
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>99,841</b>
Efectivo recibido de clientes	582,129
Efectivo pagado a proveedores y otros	(19,113)
Efectivo pagado a empleados	(431,648)
Otras Salidas de efectivo	(31,528)
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>(97,044)</b>
Importes procedentes de la venta de propiedad, planta y equipos	(8,894)
Otras (entradas) salidas de efectivo	(88,150)
<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE</b>	<b>-</b>
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	-
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>2,797</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>16,065</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>18,862</b>
<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>	
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>34,582</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>-</b>
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	-
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>65,259</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	96,733
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-
(Incremento) disminución en inventarios	8,308
(Incremento) disminución en otros activos	28,107
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(27,421)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(8,940)
Incremento (disminución) en otros pasivos	(31,528)
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>99,841</b>

*Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.*

  
 Sr. Carlos D. Luna Cauceo  
 Gerente General

  
 Ing. Pedro Terán Azias  
 Contador General

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**1.- INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA**

MAXIGOLDEN S.A., (la Compañía) es una empresa legalmente constituida en Guayaquil-Ecuador mediante escritura pública celebrada el 27 de octubre de 2011 e inscrita en el Registro Mercantil el 31 de octubre del mismo año.

Su actividad principal será a la actividad de industrialización de caña de azúcar como materia prima para la producción de azúcar. Actualmente está inscrito en el Registro Único de Contribuyentes (RUC) del Servicio de Rentas Internas-SRI, y tiene asignado el Número 0992735449001. Desde su fecha de constitución, se han realizado 1 reformas mediante escrituras públicas. A continuación, detallamos las celebradas en los últimos años:

<u>ACTO</u>	<u>Número de Resolución</u>	<u>Fecha de Inscripción Registro Mercantil</u>
Constitución	6122	2011-10-31
Aumento de Capital ( 1 )	3137	2018-07-26

1. La Junta General de Accionistas resuelve aumentar su capital social a US \$ 31.000.

Las operaciones de la compañía están reguladas por las diferentes entidades estatales de control, se rige por las normas societarias, laborales y tributarias vigentes en el Ecuador y por las disposiciones del estatuto establecido en su constitución.

**2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2019 se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

**2.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja.

**2.2 Activos Financieros**

**2.2.1 Clasificación**

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados, b) Otras cuentas por cobrar relacionadas, c) Otras cuentas por cobrar. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento.

**2.2.2 Documentos y Cuentas por Cobrar Comerciales**

Cuentas Comerciales Por Cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

realizadas en el curso normal de la operación.

Las cuentas comerciales están inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor.

Cuando haya transacciones con partes relacionadas se presentarán por separado.

### **2.3 Propiedad Planta y Equipo**

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se registrarán a su costo de adquisición.

La depreciación se calculará aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizarán con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

<b>Propiedad, Planta y Equipos</b>	<b>Vida útil</b>
Edificios	20 años
Instalaciones	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Máquinas y Equipos	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos y Equipos de Transportes	5 años
Venimos y Equipos de Transportes	5 años

Con ocasión de cada cierre contable, la empresa analizará si existe indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su correspondiente importe recuperable; en cuyo caso, reducen el valor en libros del activo de que se trate hasta su importe recuperable y ajustan los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su nuevo útil remanente, en caso de ser necesaria una reestimación de la misma.

### **2.4 Cuentas Comerciales Por Pagar**

Se considerará que las Cuentas Comerciales a Pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se adquirirán de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**2.5 Estado de Flujos de efectivo**

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

**2.6 Situación Fiscal**

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

**3.- EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

El siguiente es un resumen del Efectivo y Equivalentes de Efectivo:

	Al 31 de Diciembre del	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US\$ Dólares)	
Bancos Locales	18.862	16.065
<b>Total:</b>	<u>18.862</u>	<u>16.065</u>

Al 31 de Diciembre del 2019, este saldo corresponde por depósitos a la vista que la administración mantiene en entidades financieras con moneda local.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**4.- CUENTAS POR COBRAR**

Un detalle de la cartera es como sigue:

	<u>Al 31 de Diciembre del</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US\$ Dólares)	
Cuentas por Cobrar Clientes	9.215	105.947
<b>Total:</b>	<u>9.215</u>	<u>105.947</u>

Al 31 de diciembre del 2019, las cuentas por cobrar clientes están representados por facturas generadas por ventas de servicios de construcciones y otros relacionados a su actividad con vencimiento entre 15, 30, 45 y 60, días, dependiendo de la política de crédito que dispone la Gerencia.

**5.- INVENTARIOS**

Un detalle del inventario es como sigue:

	<u>Al 31 de Diciembre del</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US\$ Dólares)	
Inventarios	13.325	21.633
<b>Total:</b>	<u>13.325</u>	<u>21.633</u>

- a) Al 31 de diciembre del 2019, está representado por los Inventarios que se utilizan para los respectivos contratos de construcción e instalaciones.

**6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Un detalle de otros activos por impuestos corrientes:

	<u>Al 31 de Diciembre del</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US\$ Dólares)	
Credito tributario IVA	291	2.895
Retenciones de Imp.Renta	9.596	21.335
Credito tributario	9.409	26.429
<b>Total:</b>	<u>19.296</u>	<u>50.659</u>

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**7.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS**

El siguiente es un resumen de Propiedad, Planta y Equipos:

	Al 31 de Diciembre del	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US\$ Dólares)	
Terrenos	45.000	155.600
Locales y Edificios	372.000	215.000
Vehículos	105.000	37.700
Maquinarias y Equipos	3.250	3.250
Equipos de Computación	1.250	1.250
Muebles y Enseres	7.300	7.300
<b>Total:</b>	<u><u>533.800</u></u>	<u><u>420.100</u></u>
<b>Depreciacion</b>		
Dep. Acumulada de Propiedad, planta y equipos	<u>143.370</u>	<u>38.564</u>
<b>Total Depreciacion Acumulada</b>	<u>143.370</u>	<u>38.564</u>
<b>Total de Propiedad, Planta y Equipos</b>	<u><u>390.430</u></u>	<u><u>381.536</u></u>

Al 31 de Diciembre del 2019, los elementos de propiedad planta y equipos de la Compañía no se encuentran pignorados y presentados como garantía en de sus obligaciones financiera u obligaciones emitidas.

**8.- CUENTAS POR PAGAR**

El siguiente es un resumen de Cuentas por Pagar:

		Al 31 de Diciembre del	
		<u>2019</u>	<u>2018</u>
		(US\$ Dólares)	
Proveedores Locales	( a )	4.531	31.952
<b>Total:</b>		<u><u>4.531</u></u>	<u><u>31.952</u></u>

- a) Está representado por US\$ 75.43 a CNT EP, US \$ 93.30 a Empresa Eléctrica de Guayaquil, y US \$ 4.362,50 a proveedores varios.

**MAXIGOLDEN S.A.****NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019****9.- OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA**

El siguiente es un resumen:

	<u>Al 31 de Diciembre del</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US\$ Dólares)	
Impuesto a la Renta <sup>a</sup>	6.467	26.340
<b>Total:</b>	<u>6.467</u>	<u>26.340</u>

- a. Está representado por US\$ 6.466,84 por la provisión del cálculo del 25% de Impuesto a la renta del ejercicio 2019.

**10.- PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS**

El siguiente es un resumen:

	<u>Al 31 de Diciembre del</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US\$ Dólares)	
Nomina por pagar <sup>a</sup>	1.654	2.633
Obligaciones Patronales	11.093	11.976
Obligaciones con el I.E.S.S	639	648
Otras obligaciones	654	7.723
<b>Total:</b>	<u>14.040</u>	<u>22.980</u>

- a. Está representado por US\$ 1.654,00 por pago de sueldos al mes de diciembre.

**11.- CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2019, el Capital Social está constituido por 31.000 acciones, suscritas al valor nominal de US\$ 1,00 cada una, cuyo detalle se muestra a continuación:

<u>Accionistas</u>	<u>Nacionalidad</u>	<u>Accion %</u>	<u>Total Acciones</u>	<u>Valor por Acción</u>	<u>Capital Social (US Dólares)</u>
Caideco Llor Matilde Carlota	Ecuador	2,5%	775	\$ 1	\$ 775
Luna Caicedo Carlota Dolores	Ecuador	97,5%	30.225	\$ 1	\$ 30.225
			<u>31.000</u>		<u>\$ 31.000</u>

MAXIGOLDEN S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**12.- CONTINGENTES**

Al 31 de Diciembre del 2019 y la fecha de emisión del presente informe, no hemos obtenido por parte de la administración información relacionada con activos y pasivos contingentes que afecten la situación financiera de la compañía.

**13.- EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2019 y hasta la fecha de emisión de este informe (Junio, 06 de 2020), no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.

Cumplimiento de medidas correctivas de control interno. - No han existido medidas correctivas de control interno establecida por auditores externos en años anteriores.