

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 1.- INFORMACION GENERAL

COTRAVA S.A., es una empresa legalmente constituida en el Ecuador, Provincia del Guayas, cantón Guayaquil con RUC # 0992749881001 con expediente # 144995, bajo escritura pública otorgada ante el Notario Trigésimo Octavo del Cantón Guayaquil, el 4 de mayo de 2011, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución S.C.II.DI.G.G.11.0003145 del 2 de junio de 2011.

OBJETO SOCIAL., La actividad principal de la empresa es dedicarse exclusivamente al transporte comercial de carga pesada a nivel nacional, sujetándose a las disposiciones de ley.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA., en la ciudad de Guayaquil, en ciudadela cooperativa Guayaquil, manzana 20 solar 5.

DOMICILIO FISCAL., en la ciudad de Guayaquil, en ciudadela Cooperativa Guayaquil manzana 20 solar 5.

### 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

#### BASES DE PRESENTACION

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en la unidad monetaria (dólares).

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 2.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 4.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa.

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- En la nota 4 Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2017.
- De forma que muestra la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2017 fueron aprobados por la Junta General de Accionistas celebrada el 29 de marzo del 2018. Estos estados financieros anuales fueron confeccionados de acuerdo a principios contables generalmente aceptados en Ecuador, Normas "NIIF" y por lo tanto, en el ejercicio 2017 los presentes estados financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES".

### 3.- POLITICAS CONTABLES

#### Activo Fijo, Propiedad Planta y equipo

Para reconocer un activo como propiedad planta y equipo, se tendrá en cuenta que haya beneficios económicos futuros asociados con este y que el costo de la partida pueda medirse con fiabilidad.

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada. Aplicando el método lineal.

El cargo por depreciación para distribuir el importe depreciable de forma sistemática a lo largo de su vida útil es realizado por el método lineal. Los siguientes son los años de vida útil para determinarlos:

Muebles y Enseres	10 años
Equipo de Oficina	10 años
Equipo de Cómputo	3 años
Vehículos	5 años

**Activo Intangibles.** La administración evaluará la probabilidad de obtener beneficios económicos futuros esperados derivados de la metodología de proyectos que representen de forma razonable la mejor estimación de las condiciones económicas que existirán durante la vida útil del activo y con base en la experiencia se evaluará el grado de beneficios económicos futuros de la utilización del activo.

Los activos intangibles se miden al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Estos activos han sido adquiridos de forma separada, cuyo costo comprende el precio de adquisición y cualquier costo atribuible a la preparación del activo para el uso previsto.

La amortización es distribuida de forma sistemática a lo largo de la vida útil del importe depreciable; el cargo por depreciación es reconocido como un gasto y se registra desde el momento en el que el activo intangible está disponible para su utilización.

La maduración del análisis del deterioro de los activos intangibles se hará por lo menos una vez al año teniendo en cuenta fuentes de información internas y externas.

**Deterioro del valor de los activos.** En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades planta y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo en años anteriores. Una revisión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultado.

**Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.** La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados. Hemos procedido a darglosar al valor de los deudores comerciales, por cuanto el 90% corresponde a la parte relacionada.

R

Cuentas comerciales por pagar, Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria, usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

Sobregiros y préstamos bancarios, Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

**Beneficios a los empleados:**

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio. Todo el personal a tiempo completo de la plantilla, a excepción de los administradores, está cubierto por el programa.

Los beneficios a empleados comprende a todos los tipos de contraprestaciones que la Compañía proporciona a los trabajadores, la administración reconocerá los beneficios de la siguiente manera:

- Como un pasivo, después de deducir los valores que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados.
- Como un gasto, a menos que otra sección de la NIIF para Pymes requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo, tal como propiedades, planta y equipo.

Corto Plazo- Los beneficios a que los empleados tienen derecho como resultado de los servicios prestados a la entidad, cuyo pago se realizará en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo se reconocen a la fecha del informe, como un pasivo después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados contra un gasto. Al personal se le reconoce el valor por alimentación lo hemos venido haciendo en el Rol de pagos, dio pequeña confusión por cuanto descontábamos el anticipo y simultáneamente se contabilizaba el gasto, se va a seguir entregar el valor con las recomendaciones de los auditores dejar asentado el gasto solamente.

Largo plazo- Son los beneficios cuyo pago no vence dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestados sus servicios.

**Provisiones,** Los provisiones se registran cuando existe una obligación legal o implícita como resultado de un suceso que es probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos económicos para liquidar la obligación. Los recursos económicos son estimados de forma fiable.

El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación al final del periodo sobre el que se informa, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres de las obligaciones correspondientes.

En las provisiones de los Beneficios sociales que se ha venido realizando tanto Décimo Cuarto, Vacaciones, se encontró un exceso y se procedió el exceso llevaron a resultado.

**Impuesto Diferido,** El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el importe en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la ganancia fiscal. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras contra las cuales pueda cargar esas diferencias temporarias deducibles. Estos activos y pasivos no se reconocen si las diferencias temporarias surgen del reconocimiento inicial de otros activos y pasivos en una operación que no afecta la ganancia fiscal ni la ganancia contable.

**Ingresos,** Los Ingresos se calculan el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. Los Ingresos se reducen por los descuentos comerciales definidos por la compañía para los clientes.

Prestación de Servicios- Los ingresos provenientes de servicios se reconocen por referencia al estado de prestación de los mismos. El estado de terminación del servicio se determina utilizando el método de la terminación de la transacción o los registros del servicio y que mida con mayor fiabilidad el trabajo ejecutado. Los criterios para el reconocimiento de ingresos definidos por la compañía son:

- Que sea probable la obtención de algún beneficio económico futuro derivado de la venta de servicios.
- Que el valor de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- El grado de realización del servicio al final del periodo sobre el que se informa puede ser medido con fiabilidad.
- Los costos incurridos en la prestación del servicio y los costos para completarlo puedan medirse con fiabilidad.

#### 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen al efectivo en caja, los depósitos bancarios, débitos por servicios bancarios, para la presentación del Estado de Flujo de Efectivo.

DETALLE	VALOR
Caja Chica	200,00
Caja General	1,290,34
Banco de Loja	23,859,34
Banco Bolivariano	89,24
Banco Pichincha	200,97
	25.639,89

No existen restricciones sobre los saldos disponibles al 31 de diciembre de 2017.

#### 5.- CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El siguiente es un detalle de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar:

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable e incluye la provisión para reducir su valor al de probable de realización. La provisión se registra en función del análisis de probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Los créditos que mantiene la empresa son a 12 meses y clasificados como activos corrientes.

Tenemos en cuenta relacionadas el 95% de la cartera por cobrar con un crédito a 45 días, el 5% restante corresponde a cuentas no relacionadas.

DETALLE	VALOR
Cuentas por Cobrar Relacionadas	242,234,51
Cuentas por Cobrar No Relacionadas	11,584,22
	253,818,73

#### 5.1 OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES

En la cuenta por cobrar empleados se cargó \$ 15.273,00 en Cuenta del Ing. Milton Vallejo Bazanta, muebles y enseres que no correspondían a los activos de la compañía. En este rubro se registran las cuentas por cobrar corrientes y se detalla así:

DETALLE	VALOR
Cuentas por Cobrar Empleados	34.785,42
Cuentas por cobrar Liquidaciones de Viajes	5.950,00
Anticipo de Alimentación	1.400,00
Anticipo Provedoras	505,00
Seguros Pagados por Anticipado	9.369,39
	52.012,81

## 6.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, solo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión que influya hacia la Compañía y puedan ser medidos razonablemente.

### 6.1- METODO DE DEPRECIACION, VIDAS ÚTILES Y VALORES RESIDUALES

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

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente equivalente a los porcentajes de depreciación siguientes, determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos.

CONCEPTO	VIDA ÚTIL EN AÑOS
Muebles y Enseres	10
Maquinarias y equipos	10
Equipo de Cómputo	3
Vehículos, autos	5
Otros planta y equipo	10

DETALLE	VEHICULOS	EQUIPO COMPUTACION	EQUIPO OFICINA MUEBLES Y ENSERES	OTROS PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	TOTAL
Saldo anterior:	450.472,71	941,37	1.143,12	1.545,36	454.102,56
(-) Reclasificación	(7.184,02)				(7.184,02)
(+) Reclasificación	9.850,08			153,51	10.003,59
Saldo final:	453.138,77	941,37	1.143,12	1.698,87	456.922,13

Depreciación Acumulada					
DETALLE	VEHICULOS	EQUIPO COMPUTACION	EQUIPO OFICINA MUEBLES Y ENSERES	OTROS PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	TOTAL
Saldo anterior:	(235.411,29)	(656,07)	(160,28)	(273,37)	(237.501,01)
Depreciación 2017	(80.707,08)	(285,30)	-	(309,54)	(81.301,92)
Baja Depreciación	6.148,41				6.148,41
Saldo final:	(310.969,96)	(941,37)	(160,28)	(582,91)	(312.654,52)

SALDOS NETOS DE ACTIVO FIJOS					
DETALLE	VEHICULOS	EQUIPO COMPUTACION	EQUIPO OFICINA MUEBLES Y ENSERES	OTROS PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	TOTAL
Activos Fijos Netos	142.168,81	-	982,84	1.115,96	144.267,61

7.- PASIVO: Lo conforman las cuentas:

7.1 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES: incluyen proveedores de Bienes y proveedores de servicios.

7.2 OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTE: incluye pagos al Fisco.

7.3 OBLIGACIONES CORRIENTES Y PROVISIONES

Corresponde a obligaciones con el IESS, y provisiones de beneficios sociales de los empleados, y participación utilidades 2017. En las provisiones de beneficios sociales hemos tenido provisiones que no estaban bien calculadas, se procedió a regularizar dichas cuentas, y el saldo de más, lo revertimos a ingresos, ya que en años pasados afectamos a gastos y esto ocasionó que paguemos menos impuestos.

9

DETALLE	VALOR
Proveedores Locales	282,182,95
Con la Administración Tributaria	664,62
Imp. Renta por Pagar	21.623,33
Beneficios de Ley a Empleados	6,922,69
15% Trabajadores	19,766,65
Dividendos Por pagar	35.133,67
	366.293,91

## 8. PATRIMONIO

### 8.1 CAPITAL SOCIAL

Las acciones autorizadas corresponde a \$ 1.000,00, las cuales poseen un valor nominal de \$ 10,00 cada una, el cual se encuentra constituido de la siguiente forma:

	2017
Ing. Milton Jefferson Vallejo Bazante	500,00
Sr. Milton Jefferson Vallejo Godoy	<u>500,00</u>
TOTAL	1.000,00

### 8.2 RESERVAS

COTRAVA S.A., debe constituir una reserva legal que ascienda hasta al 50% del Capital Suscrito, formada con el 10% de las utilidades líquidas de cada ejercicio. Cuando esta reserva alcance el 50% antes mencionado, la entidad no estará en obligación de continuar constituyendo esta reserva, si disminuye volverá a apropiarse el mismo porcentaje hasta cuando la Reserva alcance nuevamente el límite fijado.

La Reserva podrá emplearse con el objetivo de enjugar pérdidas en exceso de utilidades no repartidas, pero no podrá destinarse al pago de dividendos, ni a cubrir gastos o pérdidas durante el tiempo en que la Compañía tenga utilidades no repartidas.

### 8.3 APOORTE FUTURA CAPITALIZACIÓN.

En esta cuenta tenemos valores que entregaron los accionistas desde el año 2012 por un valor de \$ 230.250,00 y no se había procedido a capitalizar, con la observación de los Auditores se ha reclasificado dichos valores a cuentas por pagar, que en el año 2018 se comenzará a devolver a los accionistas.

### 8.4 RESULTADOS DEL EJERCICIO: La Utilidad Neta del ejercicio del año fiscal 2017 es de \$ 73.429,61

DETALLE	VALOR
Capital Suscrito	1.000,00
Reserva Legal	43.315,72
Ganancia del Periodo	73.429,61
	117.745,33

## 9. - RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de

R

beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad.

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

#### 9.1. INGRESOS

A continuación, se presenta un análisis de los Ingresos del período de la Compañía por operaciones:

DETALLE	VALOR
Ventas Fletes	801.607,23
	801.607,23

#### 9.2. OTROS INGRESOS

DETALLE	VALOR
Otros Ingresos	19.341,80
	19.341,80

#### 10. RECONOCIMIENTO DE COSOS Y GASTOS

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos al momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

#### 10.1. COSTO DE PRODUCCION

A partir del año 2018 se va proceder en la compra de accesorios como llantas las que no se utilicen en el período formarán parte Inventarios de Repuestos, Herramientas y accesorios.

DETALLE	VALOR
Jornales y Beneficios	167.055,14
Combustibles	93.576,64
Reparaciones y mantenimiento	31.488,73
Lubricantes	17.738,11
Llantas	14.960,38
Repuestos y Herramientas	33.599,11
Gastos de Viaje y Choferes	107,39
Peaje	13.410,03
Matrícula	3.769,63
Seguros	19.362,96
	395.068,12.

#### 10.2.- GASTOS DE ADMINISTRACION:

9

DETALLE	VALOR
Remuneraciones y Beneficios	128.492,71
Servicios de Terceros	22.310,89
Gastos de Oficina	1.129,51
Otros Gastos	1.488,35
Comunicación y Representación	789,00
Depreciaciones	81.301,92
	235.512,38

### 10.3 GASTOS DE VENTAS:

DETALLE	VALOR
Seguros	785,80
Transporte	12,00
Gastos de Gestion	5.396,06
Agua Energia luz y Telecomunicación	2.500,17
Impuestos y Contribuciones	1.621,17
Medico Medicinas	61,85
Útiles e Impreses de Venta	398,21
Flates estibadas	4.561,97
Afilaciones	480,00
Gastos No Deducibles	9.999,47
	25.816,70

### 10.4 OTROS EGRESOS

En este año se procedió a cancelar valores que se mantenían atrasados por pagar a las Instituciones públicas, Cuerpo de Bomberos, Municipio de Guayaquil por pago de patente, Tasa de Habilitación que venían desde los años 2011, razón por la cual que se tuvo que enviar dichos valores a gastos no deducibles.

DETALLE	VALOR
Comisiones Bancarias	769,01
Otros Gastos y Deterioro	1.035,61
IVA Pagado	30.969,52
	32.774,14

### 14.- IMPUESTO A LAS GANANCIAS, REPARTICION A TRABAJADORES, RESERVA LEGA Y UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO FISCAL:

Las disposiciones fiscales aplicables a la Compañía estipulan que la tarifa aplicable al impuesto sobre la renta

para el año 2017 es de del 22%, 15% A trabajadores, y el 10% de la Reserva Legal:

DETALLE	VALOR
Utilidad Bruta del Ejercicio	131.777,69
(-) 15% Trabajadores	(19.766,65)
(-) 22% Impuesto a la Renta	(29.311,53)
(-) Reserva Legal	(9.269,90)
	73.429,61

#### 15.- PRINCIPIO DE NEGOCIO EN MARCHA

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones, sino por el contrario seguir trabajando y lograr nuestras expectativas a corto plazo.

#### 16.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

En el Estado de Flujo 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 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; entendiendo por estos: Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

El Estado de Flujo de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado por reclasificación de cuentas, no afecta al efectivo.

#### 17.- SITUACION FISCAL

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

#### 18.- HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los Estados Financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto sobre los estados financieros.

#### 19.- GESTION DE RIESGO FINANCIERO

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- Cumplir estrictamente con las normas aprobadas y divulgadas por el Gerente General
- Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.

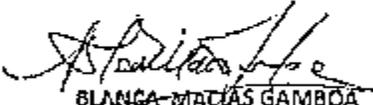
- Se desarrollan y aplican control y monitoreo necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.

Los principales riesgos de la empresa se derivan del desarrollo de su propia actividad y dentro de ésta, los principales aspectos a destacar son:

- Política de calidad, para garantizar la calidad de nuestros servicios la empresa cuenta con monitoreo concurrente de control interno, mediante la supervisión de calidad, cumpliendo con los estándares de ética, normas de general aceptación.
- Política de seguros, la empresa mantiene una política de seguros de contra todo riesgo, tiene contratada una póliza de seguros contra todo riesgo, los activos fijos e instalaciones.
- Política de RR.HH, la empresa cumple con el código laboral y disposiciones del Ministerio Laboral, motivando permanentemente al valioso elemento de Recursos Humanos, ha puesto a disposición de los empleados el reglamento interno de trabajo, que se encuentra en vías de aprobación en el Ministerio Laboral.

#### 18.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido autorizados para su divulgación por el Representante Legal y/o Junta directiva al 31 de marzo de 2018, dichas cuentas anuales están extendidas, (incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmados por El Gerente y Contador).

  
BLANCA-MACÍAS GAMBOA  
CONTADORA  
REG. NAC. CONT. # 0.6269