

**LCV DEL ECUADOR CÍA. LTDA.  
AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018  
INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**LCV DEL ECUADOR CÍA. LTDA.  
ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

---

**CONTENIDO**

- Informe de los Auditores Independientes
- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados Integrales
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujo de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
A LOS SOCIOS DE LA COMPAÑÍA  
LCV DEL ECUADOR CÍA. LTDA.****Opinión**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de LCV DEL ECUADOR CÍA. LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, y los estados de resultados del período y otros resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos se presentan razonablemente en todos los aspectos significativos, la situación financiera de LCV DEL ECUADOR CÍA. LTDA., al 31 de diciembre del 2018, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en nuestro Informe en la sección Responsabilidades del Auditor sobre la Auditoría de los Estados Financieros. Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética emitido por el Comité de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en Inglés), conjuntamente con los requerimientos de ética que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido con otras responsabilidades de ética de acuerdo con dichos requerimientos.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

**Otra Información**

La administración de LCV DEL ECUADOR CÍA. LTDA. es responsable por la preparación de otra información. Otra información comprende el Informe contable financiero de la Gerencia (que no incluye los estados financieros ni el Informe de auditoría sobre los mismos) la cual no fue obtenida antes de la fecha de nuestro informe de auditoría.

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 nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer el informe contable y financiero de la Gerencia y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si por el contrario se encuentra distorsionada de forma material.

A la fecha de este informe de auditoría no hemos obtenido el mencionado Informe de gerencia, por lo cual no conocemos la existencia de inconsistencias materiales contenidas en este informe que nosotros debamos reportar.

**Responsabilidad de la administración sobre los estados financieros**

La Administración de LCV DEL ECUADOR CÍA. LTDA., es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES) y de su control interno determinado como necesario por la Administración, para permitir la preparación de los estados financieros que estén libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error.

En la preparación de estos estados financieros, la administración es responsable de evaluar la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha, revelar cuando sea aplicable, asuntos relacionados con negocio en marcha y de usar las bases de contabilidad de negocio en marcha, a menos que la gerencia intente liquidar la Compañía o cesar las operaciones o bien no tenga otra alternativa realista para poder hacerlo.

La administración es responsable por vigilar el proceso de reporte financiero de la Compañía.

#### **Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros**

Nuestros objetivos son el obtener seguridad razonable de si los estados financieros tomados en su conjunto están libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error, y el emitir un Informe de auditoría que incluya nuestra opinión. La seguridad razonable es un nivel alto de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre detectará distorsiones importantes cuando estas existan. Las distorsiones pueden deberse a fraudes o errores y son consideradas materiales si, de manera individual o en su conjunto, podrían razonablemente esperarse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en estos estados financieros.

Como parte de nuestra auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría. Nosotros, además:

- Identificamos y evaluamos el riesgo de distorsiones importantes en los estados financieros, debidas a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría en respuesta a aquellos riesgos identificados y obtenemos evidencia de auditoría que sea suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una distorsión importante que resulte de fraude es mayor que aquel que resulte de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, manifestaciones falsas y elusión del control interno.
- Obtenemos un conocimiento del control interno que es relevante para la auditoría, con el propósito de diseñar los procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables usadas son apropiadas y si las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas hechas por la gerencia son razonables.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la gerencia, del principio contable de negocio en marcha y si basados en la evidencia de auditoría obtenida existe una incertidumbre importante relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre significativa, somos requeridos de llamar la atención en nuestro Informe de auditoría a las revelaciones relacionadas en los estados financieros o, si dichas revelaciones son inadecuadas, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones están basadas en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría. Sin embargo, hechos y condiciones futuras pueden ocasionar que la Compañía cese su continuidad como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo sus revelaciones y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de una manera que alcance una presentación razonable.
- Comunicamos a la gerencia, entre otros asuntos, el alcance planeado y la oportunidad de la auditoría, y los hallazgos significativos de auditoría, incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos en nuestra auditoría.

También proporcionamos a la gerencia una declaración de que hemos cumplido con los requerimientos relevantes de ética aplicables a nuestra Independencia y hemos comunicado sobre todas las relaciones y otros asuntos que se puede esperar que razonablemente comprometan nuestra Independencia, y donde sea aplicable, tomamos las correspondientes salvaguardas.

**Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios**

Nuestra opinión adicional, sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de LCV DEL ECUADOR CIA. LTDA., como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018, se emitirá por separado.



Marco Alfj Cruz

Representante Legal

**ATIG AUDITORES ASESORES CIA. LTDA.**

Registro SC - RNE 422

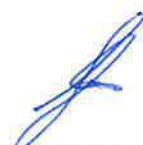
Quito, 13 de noviembre de 2019

**LCV DEL ECUADOR CÍA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

(Expresado en dólares americanos)

		2018	2017
<b>ACTIVOS</b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	78,446	229,424
Cuentas y documentos por cobrar	7	19,365	137,962
Otras cuentas por cobrar	8	126,686	36,670
Crédito tributario IVA-RENTA	9	77,813	83,397
Pagos anticipados	10	1	39,583
Otros activos	11	-	10,000
Total activos corrientes		<u>302,311</u>	<u>537,036</u>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES:</b>			
Propiedad, planta y equipo	12	<u>101,231</u>	<u>5,819</u>
Total activos no corrientes		<u>101,231</u>	<u>5,819</u>
Total activos		<u>403,542</u>	<u>542,855</u>
<b>PASIVOS</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>			
Cuentas y documentos por pagar	13	143,799	130,696
Acreedores fiscales	14	34,099	173,098
Acreedores IESS	15	1,648	530
Acreedores laborales	16	35,158	44,824
Acreedores patrimoniales	17	5,215	5,217
Obligaciones con instituciones financieras c/p		<u>13,673</u>	-
Total pasivos corrientes		<u>233,592</u>	<u>354,365</u>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES:</b>			
Obligaciones con instituciones financieras L/p y total pasivo no corriente		<u>41,033</u>	-
Total Pasivos		<u>41,033</u>	-
Patrimonio (Ver Estado Adjunto)	18	<u>128,917</u>	<u>188,490</u>
Total Pasivo y Patrimonio		<u>403,542</u>	<u>542,855</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

  
 \_\_\_\_\_  
 CLAUDIA AMANDA AGUIRRE  
 GERENTE GENERAL

  
 \_\_\_\_\_  
 JUAN FERNANDO CABRERA  
 CONTADOR

**LCV DEL ECUADOR CÍA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

(Expresado en dólares americanos)

	<u>Nota</u>	2018	2017
<b>INGRESOS</b>			
Ingresos operacionales	20	252,064	861,943
Ingresos no operacionales	20	1,444	1,020
Total ingresos		<u>253,508</u>	<u>862,963</u>
Costo de ventas	21	<u>(167,609)</u>	<u>(482,069)</u>
Utilidad Bruta		<u>85,899</u>	<u>380,894</u>
<b>Gastos</b>			
Gastos de personal	22	(48,888)	(47,282)
Gastos por depreciaciones y amortizaciones	23	(14,624)	(1,761)
Gastos generales	24	(72,763)	(186,581)
Gastos financieros	25	<u>(9,197)</u>	<u>(25,227)</u>
Total gastos		<u>(145,472)</u>	<u>(260,851)</u>
(Pérdida) Utilidad antes de participación trabajadores e impuesto a la renta		(59,573)	120,043
(-) Participación Trabajadores		-	(18,006)
(-) Impuesto a la Renta	19	-	<u>(36,311)</u>
(Pérdida) Utilidad del ejercicio		<u>(59,573)</u>	<u>65,726</u>

Las notas explicativas anexas son parte integral de los estados financieros.



\_\_\_\_\_  
**CLAUDIA AMANDA AGUIRRE**  
 GERENTE GENERAL



\_\_\_\_\_  
**JUAN FERNANDO CABRERA**  
 CONTADOR

**LCV DEL ECUADOR CÍA. LTDA.  
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

(Expresado en dólares americanos)

	Capital social	Utilidades acumuladas	Pérdidas acumuladas	(Pérdida) ganancia neta del período	Total patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2016	2.000	93.704	(40.008)	-	55.696
Ajuste contra años anteriores:	-	67.068	-	65.726	132.794
Resultado del ejercicio	2.000	160.772	(40.008)	65.726	188.490
Saldo al 31 de diciembre de 2017	-	-	65.726	(65.726)	-
Transferencia de resultados	-	-	-	(59.573)	(59.573)
Pérdida del ejercicio	2.000	160.772	25.718	(59.573)	128.917
Saldo al 31 de diciembre de 2018					

Las notas explicativas anexas son parte integral de los estados financieros.

  
CLAUDIA AMANDA AGUIRRE  
GERENTE GENERAL

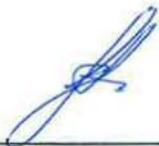
  
JUAN FERNANDO CABRERA  
CONTADOR

**LCV DEL ECUADOR CÍA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

(Expresado en dólares americanos)

	2018	2017
<b>Flujos de efectivo por las actividades de operación</b>		
Recibido de clientes	282,089	366,533
Pagado a proveedores y personal	(244,322)	(1,087,647)
Impuesto pagado	(133,415)	
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	889,969
Efectivo neto (usado en) provisto por las actividades de operación	<u>(95,648)</u>	<u>168,855</u>
<b>Flujos de efectivo en actividades de inversión</b>		
Adiciones de propiedad, mobiliario equipos y vehículos	<u>(110,036)</u>	<u>(1,761)</u>
Efectivo neto (usado en) las actividades de inversión	<u>(110,036)</u>	<u>(1,761)</u>
<b>Flujos de efectivo en actividades de financiación</b>		
Obligaciones con instituciones financieras	54,706	-
Otras entradas (salidas) efectivo	-	14
Efectivo neto provisto por las actividades de financiación	<u>54,706</u>	<u>14</u>
(Disminución) neto en efectivo	(150,978)	167,108
Efectivo al inicio del año	<u>229,424</u>	<u>62,316</u>
Efectivo al final del año	<u><u>78,446</u></u>	<u><u>229,424</u></u>

Las notas explicativas anexas son parte Integral de los estados financieros

  
 \_\_\_\_\_  
 CLAUDIA AMANDA AGUIRRE  
 GERENTE GENERAL

  
 \_\_\_\_\_  
 JUAN FERNANDO CABRERA  
 CONTADOR

**LCV DEL ECUADOR CÍA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

---

**NOTA 1 – INFORMACIÓN GENERAL**

**1.1 Constitución y Operaciones**

La Compañía LCV del Ecuador Cía. Ltda. se constituyó por escritura pública otorgada ante el notario Quinto del Distrito Metropolitano de Quito, el 28 de mayo del 2004, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante resolución N° 04.Q.IJ.2143 de 02 de junio del 2004.

En la ciudad de San Francisco de Quito, Distrito Metropolitano, con fecha viernes 28 de junio de 2019 ante la Doctora Jacqueline Vásquez Velasteguí, notaria Tercera del Cantón Quito se realiza la ampliación del objeto social y reforma de los estatutos de la Compañía.

**Objeto Social**

Se dedicará por cuenta propia o de terceros, a la asesoría, estudio, proyectos, capacitación, dirección, conducción, ejecución, instalación, montaje, mantenimiento, servicios, trabajos, y/o ponencias de obras en el área geológica.

Al 31 de diciembre de 2018 la Compañía cuenta con 3 empleados.

**1.2 Situación Económica del País**

Durante el 2018 la situación económica del país creció a una cifra menor a la previsión inicial, debido a los problemas de déficit fiscal que enfrenta el país, además este crecimiento se debe al desempeño del sector no petrolero, ya que para el 2018 la producción promedio diaria de barriles de petróleo fue de 517,000, considerada la producción más baja de los últimos seis años. La producción petrolera 2018, con respecto al 2017, bajo en 3%; además estuvo por debajo de la cuota fijada por la Organización de Países Exportadores de Petróleo (OPEP), que era 522 000 barriles diarios.

Las autoridades preveían inicialmente un crecimiento de su Producto Interno Bruto (PIB) del 2 por ciento, pero el Gobierno ha reducido el gasto corriente y la inversión pública para equilibrar sus alicaídas finanzas, lo que ha obligado a las autoridades económicas a revisar sus previsiones. La gerente del Banco Central del Ecuador ha dicho que el 2018 y el 2019 son años de ajuste ya que están tratando de tener finanzas públicas más sólidas y reducir el déficit fiscal, y eso va a tener un impacto en la economía. Por el momento el precio del barril del petróleo se ha mantenido en un constante crecimiento dejando así buenas expectativas para el 2019.

---

**NOTA 2 – BASES DE PRESENTACIÓN, PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS**

**2.1 Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES (en adelante "NIIF para las PYMES"), emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), vigentes al 31 de diciembre de 2018.

## **NOTA 2 – BASES DE PRESENTACIÓN, PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS**

### **2.1 Declaración de cumplimiento**

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la administración tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

### **2.2 Bases de presentación y revelación.**

Los estados financieros adjuntos de LCV DEL ECUADOR CÍA. LTDA., comprenden los estados de situación financiera, estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 y respectivas notas. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES y surgen de los registros contables de LCV DEL ECUADOR CÍA. LTDA.

### **2.3 Base de medición.**

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base del devengado, excepto por las obligaciones por beneficios a empleados largo plazo que son valorizadas en base a métodos actuariales (Véase Nota 3), a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía.

### **2.4 Moneda funcional y de presentación.**

Las cifras incluidas en estos estados financieros separados y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de América.

## **NOTA 3 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

### **a. 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 12 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.

### **b. Efectivo y equivalentes de efectivo**

La Compañía considera como efectivo y equivalentes de efectivo a los saldos en: efectivo en caja general, fondos rotativos, saldos de bancos, y pólizas las que no poseen restricciones de ninguna índole.

[Espacio en blanco]

### **NOTA 3 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

#### **c. Activos y pasivos financieros**

Al reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, la Compañía lo mide al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación. Una transacción de financiación puede tener lugar en relación a la venta de bienes o servicios. Por ejemplo, si el pago se aplaza más allá de los términos comerciales normales o se financia a una tasa de interés que no es una tasa de mercado. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la Compañía mide el activo financiero o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Al final de cada período sobre el que se informa, la Compañía mide los instrumentos financieros de la siguiente forma, sin deducir los costos de transacción en que pudiera incurrir en la venta u otro tipo de disposición:

- Los instrumentos de deuda (como una cuenta, pagaré o préstamo por cobrar o pagar) se medirán al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.
- Los instrumentos de deuda que se clasifican como activos corrientes o pasivos corrientes se medirán al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o recibir (por ejemplo, el neto del deterioro de valor) a menos que el acuerdo constituya, en efecto, una transacción de financiación. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el instrumento de deuda al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

#### **Deterioro del valor de los instrumentos financieros medidos al costo o al costo amortizado**

Al final de cada período sobre el que se informa, la Compañía evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la entidad reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

La Compañía medirá una pérdida por deterioro del valor de los siguientes instrumentos medidos al costo o costo amortizado de la siguiente forma:

- a) Para un instrumento medido al costo amortizado, la pérdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados utilizando la tasa de interés efectivo original del activo. Si este instrumento financiero tiene una tasa de interés variable, la tasa de descuento para medir cualquier pérdida por deterioro del valor será la tasa de interés efectiva actual, determinada según el contrato.

[Espacio en blanco]

### **NOTA 3 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

#### **Deterioro del valor de los instrumentos financieros medidos al costo o al costo amortizado**

##### **c. Activos y pasivos financieros**

Para un instrumento medido al costo menos el deterioro, la pérdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros del activo y la mejor estimación (que necesariamente tendrá que ser una aproximación) del importe (que podría ser cero) que la entidad recibiría por el activo si se vendiese en la fecha sobre la que se informa.

##### **Cuentas por cobrar**

Corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen por el importe de la factura, registrando el correspondiente ajuste en el caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente.

Las cuentas y documentos a corto plazo no se descuentan. La Compañía ha determinado que el cálculo del costo amortizado no presenta diferencias con respecto al monto facturado debido a que la transacción no tiene costos significativos asociados.

Las cuentas por cobrar - clientes y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes.

##### **d. Gastos pagados por anticipado**

Corresponden principalmente a seguros pagados por anticipado y otros anticipos entregados a terceros para servicios o compra de bienes, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Los seguros pagados por anticipado son amortizados mensualmente considerando el período para el cual generan beneficios económicos futuros.

La pérdida por deterioro de servicios y otros pagos anticipados no recuperables son registradas como gasto en el Estado de Resultados Integral, en base al análisis de recuperación o compensación de cada una de las cuentas por cobrar.

##### **e. Propiedad, planta y equipo**

Los equipos de computación, y los activos menores son registrados al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida acumulada por el deterioro del valor.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los equipos de computación y los activos menores menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta de acuerdo con las siguientes tasas de la depreciación anual:

## **NOTA 3 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

### **e. Propiedad, planta y equipo**

<b>Propiedad, planta y equipo</b>	<b>Años vida útil</b>	<b>Porcentaje de depreciación</b>
Muebles y enseres	10	10%
Vehículos	5	20%
Equipos de cómputo	3	33%
Activos fijos menores	3	33%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de la depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se registran directamente al resultado del ejercicio cuando se presenta.

La administración de la Compañía como procedimiento efectúa el análisis de si existe la incidencia de deterioro para el equipo de cómputo y activos fijos menores.

#### **Retiro o venta del equipo de cómputo y activos fijos menores**

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo se determina entre la diferencia del costo y el precio de venta y es reconocida en los resultados del ejercicio.

### **f. Impuestos**

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido:

#### **Impuesto corriente**

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable.

Debido a las partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía se calcula en base a la tasa al final de cada período o el anticipo determinado de impuesto a la renta el que sea el mayor para el año 2018 es el anticipo mínimo y para el 2017 la tasa es del 22%.

Para sociedades constituidas en el Ecuador, así como por las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas aplicarán la tarifa del 25% sobre su base imponible.

No obstante, la tarifa impositiva será la correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con una participación directa o indirecta, individual o conjunta igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad.

### **NOTA 3 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

#### **f. Impuestos**

##### **Impuesto corriente**

Cuando la mencionada participación de paraísos fiscales o regímenes de menor imposición sea inferior al 50%, la tarifa correspondiente a sociedad más tres (3) puntos porcentuales aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación, de acuerdo a lo indicado en el reglamento.

Asimismo, aplicará la tarifa correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales a toda la base imponible, la sociedad que incumpla el deber de informar sobre la participación de sus accionistas, socios, partícipes constituyentes, beneficiarios o similares, conforme lo que establezca el reglamento a esta Ley y las resoluciones que emita el Servicio de Rentas Internas; sin perjuicio de otras sanciones que fueren aplicables.

Para establecer la base imponible de sociedades consideradas microempresas, se deberá deducir adicionalmente un valor equivalente a una (1) fracción básica gravada con tarifa cero (0) de impuesto a la renta para personas naturales.

Rebaja 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 exportadores habituales tendrán una rebaja de tres (3) puntos porcentuales en la tarifa de Impuesto a la renta.

Para exportadores habituales, esta tarifa se aplicará siempre que en el correspondiente ejercicio fiscal se mantenga o incremente el empleo.

##### **Impuestos diferidos**

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable.

El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias imponibles. Se reconocerá activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele. Al 31 de diciembre del 2018 la Compañía no presenta saldos por activos ni pasivos por impuestos diferidos.

#### **g. Cuentas por pagar comerciales**

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales y del exterior de bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio; proveedores locales, del exterior y relacionadas.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a obligaciones de pago propias del giro del negocio, tales como: anticipos a clientes, obligaciones patronales y tributarias.

### **NOTA 3 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

#### **g. Cuentas por pagar comerciales**

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen inicialmente a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable y posteriormente a su costo amortizado considerando costo financiero y deterioro de valor (si los hubiere).

#### **h. Provisiones**

Las provisiones son reconocidas cuando LCV DEL ECUADOR CÍA. LTDA. tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación y es altamente probable que se tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación.

El importe sobre el cual se debe registrar la provisión debe ser la mejor estimación que represente el monto necesario para cancelar la obligación al término de cada período, considerando todos los riesgos y las incertidumbres inherentes. La provisión se mide aplicando el valor presente de los flujos de fondos que se esperan incurrir al momento de su cancelación.

#### **i. Beneficios a los Empleados**

**Pasivos corrientes:** En este grupo contable se registran las obligaciones presentes con empleados como beneficios sociales (décimo tercer y cuarto sueldo, vacaciones, etc.); obligaciones con el IESS y participación a trabajadores. Se miden a su valor nominal y se reconocen en los resultados del período en el que se generan.

El cálculo de la participación a trabajadores se realiza de acuerdo a las disposiciones legales vigentes; representa el 15% sobre la utilidad contable de la Compañía antes de liquidar el impuesto a la renta y se reconoce en los resultados del período.

**Pasivos no corrientes:** En este grupo contable se registran los planes de beneficios a empleados post empleo como jubilación patronal y desahucio. Se reconocen y miden sobre la base de cálculos actuariales, estimados por un perito independiente, inscrito y calificado en la Superintendencia de Compañías y Valores aplicando el método de la unidad de crédito proyectada para determinar el valor presente de la obligación futura.

**Pasivos no corrientes:** El costo de los servicios presentes o pasados y costo financiero, son reconocidos en los resultados del período en el que se generan; las nuevas mediciones del pasivo por beneficios definidos se denominan ganancias y pérdidas actuariales y son reconocidos como partidas que no se reclasificarán al resultado del período en Otros Resultados Integrales

#### **j. Reconocimiento de Ingresos**

Los ingresos son reconocidos en la medida en que sea probable que los beneficios económicos correspondientes a la transacción sean percibidos por la Compañía y puedan ser cuantificados con fiabilidad, al igual que sus costos. Los siguientes criterios de reconocimiento se deben cumplir antes de reconocer un ingreso:

### **NOTA 3 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

#### **J. Reconocimiento de ingresos**

- (a) La entidad haya transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes.
- (b) La entidad no conserve ninguna participación en la gestión de forma continua en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retenga el control efectivo sobre los bienes vendidos. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.
- (c) El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- (d) Sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos asociados de la transacción.
- (e) Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

Los ingresos por actividades ordinarias de la Compañía están conformados principalmente por: Servicios de Geología

#### **K. Reconocimiento de costos y gastos**

Los gastos son registrados con base en lo devengado. En el estado de resultados integrales se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso correspondiente no produce beneficios económicos futuros, o cuando en la medida en que tales beneficios económicos futuros, no cumplan o dejen de cumplir las condiciones para su reconocimiento como activos en el estado de situación financiera. Se reconoce también un gasto en el estado de resultados integrales en aquellos casos en que se incurra en un pasivo.

Los gastos de administración corresponden principalmente a: remuneraciones del personal, honorarios, gastos de viaje, así como de otros gastos asociados a la actividad de la Compañía.

### **NOTA 4 – ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS**

La Administración de la Compañía es la responsable de establecer y supervisar el marco de administración de riesgos, así como del desarrollo y seguimiento de sus políticas, las mismas que son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados por la Compañía, fijar límites y controles de riesgo adecuados y para monitorear los riesgos y el cumplimiento de los límites. La Compañía revisa regularmente las políticas y sistemas de administración de riesgo a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en sus actividades, logrando la obtención de un ambiente de control disciplinado y constructivo, en el cual todos los empleados entiendan sus roles y obligaciones.

La Compañía clasifica y gestiona los riesgos procedentes de instrumentos financieros de la siguiente manera:

#### **NOTA 4 – ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS**

**Riesgo de crédito:** Es el riesgo de que una de las partes de un instrumento financiero cause una pérdida financiera a la otra parte por incumplir una obligación, y se origina principalmente en las cuentas por cobrar a clientes no relacionados y otras cuentas por cobrar no relacionadas, cuyo importe en libros es la mejor forma de representar la máxima exposición al riesgo de crédito sin tener en cuenta ninguna garantía colateral tomada ni otras mejoras crediticias.

La concentración del riesgo de crédito es alta debido a que la base de clientes es corta; la calidad crediticia de los activos financieros que no están en mora ni deteriorados depende de las calificaciones de riesgo (cuando estén disponibles), referencias bancarias, etc.

**Riesgo de liquidez:** Es el riesgo de que una entidad encuentre dificultad para cumplir con obligaciones asociadas con pasivos financieros que se liquiden mediante la entrega de efectivo u otro activo financiero.

El enfoque de la Compañía para administrar la liquidez es contar con los recursos suficientes para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar la reputación de la Compañía.

**Riesgo de mercado:** Es el riesgo de que el valor razonable o los flujos de efectivo futuros de un instrumento financiero puedan fluctuar como consecuencia de variaciones en los precios de mercado. El riesgo de mercado comprende tres subtipos de riesgo: riesgo de tasa de cambio, riesgo de tasa de interés y otros riesgos de precio. La Compañía clasifica y gestiona el riesgo de mercado en los siguientes subtipos de riesgo:

- **Riesgo de tasa de interés:** Es el riesgo de que el valor razonable o los flujos de efectivo futuros de un instrumento financiero puedan fluctuar como consecuencia de variaciones en las tasas de interés de mercado.
- **Riesgo de tasa de cambio:** Es el riesgo de que el valor razonable o los flujos de efectivo futuros de un instrumento financiero puedan fluctuar como consecuencia de variaciones en las tasas de cambio de una moneda extranjera.
- **Otros riesgos de precio:** Los otros riesgos de precio de los instrumentos financieros surgen, por ejemplo, de variaciones en los precios de las materias primas cotizadas o de los precios de los instrumentos de patrimonio.

#### **NOTA 5 – ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS DE LA ADMINISTRACIÓN.**

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos efectuados por la Administración se presentan a continuación.

## **NOTA 5 – ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS DE LA ADMINISTRACIÓN.**

### **Vida útil y deterioro de activos.**

La valorización de las inversiones en construcciones y obras de infraestructura, instalaciones, maquinarias y equipos y otros activos, consideran la realización de estimaciones para determinar tanto los valores residuales como las vidas útiles a utilizar para el cálculo de las depreciaciones de cada activo. Estas estimaciones consideran factores de operación, tecnológicos y de usos alternativos de los activos.

La Compañía revisa la vida útil estimada y el valor residual de dichos activos fijos al final de cada período anual o cuando ocurre un evento que indica que dicha vida útil o valor residual es diferente.

La administración revisa estos supuestos en forma periódica y los ajusta en base prospectiva en el caso de identificar algún cambio.

Los costos de desmantelamiento del activo que constituyan una obligación para la Compañía se determinan estimando el valor de retiro de los bienes agregados para dejar el bien en su estado original. Al 31 de diciembre de 2018 no se reconoce una provisión de desmantelamiento por no existir una obligación contractual.

### **Provisiones por litigios y contingencias legales.**

La Compañía mantiene causas legales de diversa índole por lo que no es posible determinar con exactitud los efectos económicos que ellas podrían tener sobre los estados financieros. En los casos en los que la Administración y los asesores legales de la Compañía han opinado que se obtendrán resultados favorables o que los resultados son inciertos y los juicios se encuentran en trámite, no se han constituido provisiones al respecto.

### **Provisiones por litigios y contingencias legales.**

En los casos en los que la opinión de la Administración y de los asesores legales de la Compañía es desfavorable, se han constituido provisiones con cargo a gastos, en función de estimaciones de los montos probables a pagar.

### **Valor justo de activos y pasivos.**

En ciertos casos, las NIIF requieren que sus activos y pasivos sean registrados a su valor justo. Valor justo es el monto al cual un activo puede ser comprado o vendido, o el monto al cual un pasivo puede ser incurrido o liquidado en una transacción actual entre partes debidamente informadas, en condiciones de independencia mutua, distinta de una liquidación forzosa. Las bases para la medición de activos y pasivos son a valor justo con los precios vigentes en mercados activos. En su ausencia, la Compañía estima dichos valores en base a la mejor información disponible, incluyendo el uso de modelos u otras técnicas de valuación. A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros, es posible que acontecimientos que pudieran tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos períodos, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes estados financieros futuros.

#### NOTA 6 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un detalle de efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2018 y 2017, es como sigue:

	2018	2017
Banco Internacional	69,928	206,320
Caja general	4,704	4,704
Fondo rotativo	3,120	3,120
Banco Guayaquil	694	-
Pólizas	-	15,280
Total	<u>78,446</u>	<u>229,424</u>

#### NOTA 7 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Un detalle de cuentas y documentos por cobrar al 31 de diciembre de 2018 y 2017, es como sigue:

	2018	2017
Cilentes crédito	14,980	133,576
Cliente Pardalis	8,418	8,418
Cliente Petroamazonas	858	859
Otros	552	552
(-) Provisiones de cuentas incobrables	(5,443)	(5,443)
Total	(i) <u>19,365</u>	<u>137,962</u>

Un detalle de la provisión de cuentas incobrables al 31 de diciembre de 2018 y 2017, es como sigue:

	2018	2017
(-) Provisiones de cuentas incobrables		
Saldo inicial	(5,443)	(4,107)
Provisión del año	-	(1,336)
Total	(i) <u>(5,443)</u>	<u>(5,443)</u>

#### NOTA 8 – OTRAS CUENTA POR COBRAR

Un detalle de otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2018 y 2017, es como sigue:

	2018	2017
Garantías PAM	15,000	15,000
Cuentas por cobrar Esteban Cruz	6,666	6,666
En otras cuentas por cobrar Manuel López	4,609	4,609
LCV SRL	81,482	-
Garantías arriendo	2,000	2,000
Otras cuentas por cobrar	16,929	8,395
Total	<u>126,686</u>	<u>36,670</u>

**NOTA 9 – CREDITO TRIBUTARIO IVA-RENTA**

Un detalle de crédito tributario IVA-RENTA al 31 de diciembre de 2018 y 2017, es como sigue:

	2018	2017
<b>CREDITO TRIBUTARIO IVA:</b>		
Retención IVA 70%	50,401	30,918
IVA en compras	14,977	28,235
Retención IVA 100%	360	-
Retención IVA 30%	158	-
<b>CREDITO TRIBUTARIO RENTA AÑOS ANTERIORES:</b>		
Saldo a favor del impuesto a la renta	3,354	3,354
<b>CREDITO TRIBUTARIO RENTA AÑO CORRIENTE:</b>		
Retenciones en la fuente del impuesto a la renta	8,563	20,890
<b>Total</b>	<u>77,813</u>	<u>83,397</u>

**NOTA 10 – PAGO ANTICIPADO**

Un detalle de pago anticipado al 31 de diciembre de 2018 y 2017, es como sigue:

	2018	2017
Publicidad pagada por anticipado	100,000	100,000
Transporte prepagado	(100,000)	221,250
Amortización acumulada publicidad pagada por anticipado	221,250	(100,000)
Amortización acumulada transporte pagada por anticipado	(221,249)	(181,667)
<b>Total</b>	<u>1</u>	<u>39,583</u>

**NOTA 11 – OTROS ACTIVOS**

Un detalle de otros activos al 31 de diciembre de 2018 y 2017, es como sigue:

	2018	2017
Garantías Andes	<u>-</u>	<u>10,000</u>

[ ESPACIO EN BLANCO ]

**NOTA 12 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Un detalle de equipo de propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre de 2018 y 2017, es como sigue:

	2018	2017
Muebles y enseres	1,819	-
(-) Depreciación acumulada muebles y enseres	(130)	-
Equipo de computo	3,313	2,286
(-) Depreciación acumulada equipo de computo	(2,492)	(1,883)
Vehículos	98,206	-
(-) Depreciación acumulada vehículo	(12,057)	-
Activos fijos menores	19,049	10,065
(-) Depreciación acumulada	(6,477)	(4,649)
Total	<u>101,231</u>	<u>5,819</u>

Un detalle del movimiento del costo de la propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre de 2018 y 2017, es como sigue:

	Muebles y enseres	Equipo de computo	vehículos	Activos fijos menores	Total
Saldo al 31-12-17	<u>-</u>	<u>2,286</u>	<u>-</u>	<u>10,065</u>	<u>12,351</u>
Adiciones	1,819	1,027	98,206	8,984	110,036
Ventas	-	-	-	-	-
Bajas	-	-	-	-	-
Saldo al 31-12-18	<u>1,819</u>	<u>3,313</u>	<u>98,206</u>	<u>19,049</u>	<u>122,387</u>

Un detalle del movimiento de la depreciación de la propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre de 2018 y 2017, es como sigue:

	Muebles y enseres	Equipo de computo	vehículos	Activos fijos menores	Total
Saldo al 31-12-17	<u>-</u>	<u>1,883</u>	<u>-</u>	<u>4,649</u>	<u>6,532</u>
Gasto del período	130	609	12,057	1,828	14,624
Saldo al 31-12-18	<u>130</u>	<u>2,492</u>	<u>12,057</u>	<u>6,477</u>	<u>21,156</u>

**NOTA 13 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Un detalle al 31 de diciembre de 2018 y 2017 de las cuentas y documentos por pagar, es como sigue:

	2018	2017
Proveedores locales	(i) 143,799	-
Proveedores del exterior	-	130,696
Total	<u>143,799</u>	<u>130,696</u>

**NOTA 13 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Un detalle al 31 de diciembre de 2018 de proveedores locales, es como sigue:

	2018	
Proveedores relacionados con la operación	138,023	
Proveedores locales de Servicios	1,465	
Otros	4,311	
Total	(1) <u>143,799</u>	

**NOTA 14 – ACREEDORES FISCALES**

Un detalle de acreedores fiscales, al 31 de diciembre de 2018 y 2017, es como sigue:

	2018	2017
Retenciones en la fuente	34,099	89,723
Retenciones IVA	-	47,064
Impuesto a la renta por pagar 2017	-	36,311
Total	<u>34,099</u>	<u>173,098</u>

**NOTA 15 – ACREEDORES IEES**

Un detalle de acreedores IEES, al 31 de diciembre de 2018 y 2017, es como sigue:

	2018	2017
Aporte Patronal y Personal por Pagar IECE y SECAP	1,324	-
Aporte personal IEES 9.35% por pagar	324	324
Fondo de reserva por pagar	-	120
Préstamo IEES por pagar	-	86
Total	<u>1,648</u>	<u>530</u>

**NOTA 16 – ACREEDORES LABORALES**

Un detalle de acreedores IEES, al 31 de diciembre de 2018 y 2017, es como sigue:

	2018	2017
Acreedores laborales	35,185	26,818
Participación trabajadores	-	18,006
Total	<u>35,185</u>	<u>44,824</u>

[ESPACIO EN BLANCO]

#### NOTA 17 – ACREEDORES PATRIMONIALES

Un detalle de acreedores patrimoniales, al 31 de diciembre de 2018 y 2017, es como sigue:

	2018	2017
Cuentas por pagar Silvia Blanco	4,811	4,812
Cuentas por pagar Claudia Aguirre	404	405
Total	<u>5,215</u>	<u>5,217</u>

#### NOTA 18 – PATRIMONIO

##### Capital social

El capital social de la Compañía corresponde a dos mil dólares de los Estados Unidos de América (US\$ 2.000) y se encuentra dividido en dos mil participaciones de un dólar cada una, suscrito y paado en un cincuenta por ciento.

Un detalle del capital social, al 31 de diciembre de 2018 y 2017, es como sigue:

	2018	2017
Capital pagado Socia Claudia Amanda Aguirre	500	500
Capital pagado Socia María Luisa Rodríguez	500	500
Capital pagado Socia Patricia Lla Ferraresi	500	500
Capital pagado Socia Silvia Blanco Ibañez	500	500
Total	<u>2,000</u>	<u>2,000</u>

#### NOTA 19 - DETERMINACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA

El gasto del impuesto a la renta por los años terminado el 31 de diciembre de 2018 y 2017 incluye:

	2018	2017
Gasto por impuesto corriente	-	36,310
Gasto (Ingreso): Por impuestos diferidos	-	-
Gasto impuesto a la renta	<u>-</u>	<u>36,310</u>

[ESPACIO EN BLANCO]

#### NOTA 19 - DETERMINACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA

Un resumen de la determinación del impuesto a la renta al 31 de diciembre de 2018 y 2017, es como sigue:

		2017
Pérdida/ utilidad contable	(59,572)	120,043
(-) Participación trabajadores	-	(18,007)
(=)Pérdida/Utilidad antes de impuestos	(59,572)	102,036
(+)gastos no deducibles	27,464	63,012
(=)Pérdida/Utilidad gravable	(32,108)	165,048
Impuesto a la renta causado	-	36,310
Anticipo mínimo	-	2,053
Impuesto a la renta del ejercicio	-	36,310

La relación existente entre el gasto por el impuesto a la utilidad y la utilidad contable es como sigue:

	2018	2017
Pérdida/Utilidad antes de impuesto a la renta	(59,572)	102,036
Impuesto a la renta 22%	-	22,448
Gastos no deducibles locales por el 22%	-	13,862
Gasto por impuesto corriente	-	36,310

#### NOTA 20 - INGRESOS

Un detalle de ingresos al 31 de diciembre de 2018 y 2017, es como sigue:

	2018	2017
Ventas:		
ventas gravadas 12%	252,064	861,943
	<u>252,064</u>	<u>861,943</u>
INGRESOS NO OPERACIONALES		
Ingresos financieros:	1,326	-
Intereses ganados	118	625
Otros ingresos	-	395
Total	<u>1,444</u>	<u>1,020</u>

#### NOTA 21 - COSTOS DE VENTAS

Un detalle de costos de ventas al 31 de diciembre de 2018 y 2017, es como sigue:

	2018	2017
Costo de ventas gravadas 0%	124,787	400
Costo de ventas gravadas 12%	3,239	407,919
RECARGO EN COMPRAS:		
Flete en compras	39,583	73,750
Total	<u>167,609</u>	<u>482,069</u>

**NOTA 22 – GASTOS DE PERSONAL**

Un detalle de gastos personal al 31 de diciembre de 2018 y 2017, es como sigue:

	2018	2017
Sueldo	35,612	35,136
Aporte patronal	4,327	3,320
Décimo tercer sueldo	3,215	3,170
Fondo de reserva	2,968	2,928
Vacaciones	1,608	1,585
Décimo cuarto sueldo	1,158	1,125
Horas extras	-	18
Total	<u>48,888</u>	<u>47,282</u>

**NOTA 23 – GASTOS POR DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIONES**

Un detalle de gastos por depreciación y amortizaciones al 31 de diciembre de 2018 y 2017, es como sigue:

	2018	2017
Depreciación vehículos	12,057	-
Depreciación de activos menores	1,828	1,006
Depreciación equipo de computación	609	755
Depreciación muebles y enseres	130	-
Total	<u>14,624</u>	<u>1,761</u>

**NOTA 24 – GASTOS GENERALES**

Un detalle de gastos generales al 31 de diciembre de 2018 y 2017, es como sigue:

	2018	2017
Gastos no deducibles	27,465	63,013
Arrendos	12,000	12,000
Honorarios	11,673	65,068
Servicios seguridad	420	553
Otros gastos locales	7,664	-
Impuestos y contribuciones	3,760	-
Mantenimiento de equipos de instalaciones	2,755	1,775
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	2,284	2,280
Servicios básicos	2,512	3,286
Suministros y materiales	1,130	529
Promoción y publicidad	1,000	34,333
Transporte	100	-
Gasto de viaje	-	2,408
Provisión de cuentas incobrables	-	1,336
Total	<u>72,763</u>	<u>186,581</u>

#### NOTA 25 – GASTO FINANCIERO

Un detalle de gasto financiero al 31 de diciembre de 2018 y 2017, es como sigue:

	2018	2017
ISD por pagar servicios al exterior	4,955	24,328
Comisiones y costos operaciones bancarias	<u>4,242</u>	<u>899</u>
Total	<u>9,197</u>	<u>25,227</u>

#### NOTA 26- AJUSTES REALIZADOS

Al 31 de diciembre de 2018, se realizaron ajustes para que los estados financieros sean presentados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera se realizaron los asientos de reclasificación que no se encuentran registrado en libros:

	Deudor	Acreedor
Cientes ocasionales	3,008	
Otras cuentas por pagar		3,008
	Deudor	Acreedor
Cuentas por pagar Rodríguez David		5,000
Aseguradora del Sur		876
LCV SRL		81,482
Retenciones IVA		1,488
Retenciones en la fuente por pagar		14
Fondo de reserva por pagar		35
Préstamo IESS por pagar		981
Otras cuentas por cobrar	89,876	

#### NOTA 27 – EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de emisión de este informe no se han producido eventos subsecuentes que en la opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

#### NOTA 28 – APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018, serán aprobados por la Administración de la Compañía y presentados a su Junta General de Accionistas para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta General de Socios sin modificaciones.

ATIG Auditores Asesores Cía. Ltda.