

# **INFORME FINANCIERO**

**Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE**

## **EMPRESA DE SERVICIOS LOGÍSTICOS MTM LOGÍSTICO S.A.**

**Por el ejercicio fiscal terminado  
el 31 de diciembre del 2018**

# CONTENIDO

|                                                                                      |          |
|--------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| <b>Estados Financieros de EMPRESA DE SERVICIOS LOGÍSTICOS<br/>MTM LOGÍSTICO S.A.</b> | <b>3</b> |
| Estado De Situación Financiera                                                       | 3        |
| Estado de Resultados                                                                 | 4        |
| Estado de Cambios en el Patrimonio                                                   | 5        |
| Estado de Flujo de Efectivo                                                          | 6        |
| <b>Notas a los estados financieros</b>                                               | <b>7</b> |
| 1. Información General                                                               | 7        |
| 2. Bases de Elaboración                                                              | 7        |
| 3. Políticas Contables                                                               | 7        |
| a. Presentación del Estado de Situación Financiera                                   | 7        |
| b. Presentación del Estado de Resultados                                             | 7        |
| c. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar                                   | 8        |
| d. Propiedad, Planta y Equipo                                                        | 8        |
| e. Deterioro del valor de los activos                                                | 9        |
| f. Cuentas comerciales por pagar                                                     | 9        |
| g. Sobregiros y préstamos bancarios                                                  | 9        |
| h. Reconocimiento del Ingresos                                                       | 9        |
| i. Beneficios a empleados por largos periodos de servicio                            | 10       |
| j. Costos por préstamos                                                              | 10       |
| k. Impuesto a las ganancias                                                          | 10       |
| 4. Estimaciones y juicios contables críticos                                         | 11       |
| a. Deterioro de activos                                                              | 11       |
| b. Estimación de vidas útiles de PPE                                                 | 11       |
| c. Provisiones para obligaciones por beneficios definidos                            | 11       |
| 5. Efectivo y Equivalentes de Efectivo                                               | 12       |
| 6. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar                                   | 12       |
| 7. Activos por Impuestos corrientes                                                  | 13       |
| 8. Propiedad Planta y Equipo                                                         | 13       |
| 9. Cuentas por Pagar Proveedores                                                     | 14       |
| 10. Otras Obligaciones Corrientes                                                    | 14       |
| 11. Pasivos Corrientes                                                               | 14       |
| 12. Ingresos por Venta de Servicios                                                  | 15       |
| 13. Costos y Gastos                                                                  | 15       |
| 14. Impuesto a la Renta reconocidos en Resultados                                    | 15       |
| 15. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa                     | 16       |
| 16. Aprobación de los Estados Financieros                                            | 16       |

# EMPRESA DE SERVICIOS LOGÍSTICOS MTM S.A.

## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

|                                       | NOTAS | Al 31 de diciembre |                   |
|---------------------------------------|-------|--------------------|-------------------|
|                                       |       | 2018               | 2017              |
| <b>*** ACTIVOS ***</b>                |       | <b>264,251.97</b>  | <b>253,610.45</b> |
| <b>ACTIVOS CORRIENTES</b>             |       | <b>93,360.24</b>   | <b>97,158.97</b>  |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | 5     | 34,918.28          | 7,412.81          |
| DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS          |       |                    |                   |
| CUENTAS POR COBRAR                    | 6     | 13,171.84          | 70,175.00         |
| ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES      | 7     | 27,442.97          | 19,571.16         |
| INVENTARIOS                           |       | 17,827.15          |                   |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>            |       | <b>170,891.73</b>  | <b>156,451.48</b> |
| PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO            | 8     | 140,219.04         | 156,451.48        |
| OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES           |       | 30,672.69          |                   |
| <b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>            |       | <b>264,251.97</b>  | <b>253,610.45</b> |
| <b>*** PASIVOS ***</b>                |       | <b>229,334.09</b>  | <b>185,625.30</b> |
| <b>PASIVOS CORRIENTES</b>             |       | <b>44,933.98</b>   | <b>91,222.62</b>  |
| PROVEEDORES POR PAGAR                 | 9     |                    | 69,502.88         |
| OBLIGACIONES BANCARIAS CP             | 10    | 44,933.98          | 7,489.81          |
| OBLIGACIONES LABORALES                |       |                    | 12,804.35         |
| OTROS PASIVOS                         |       |                    | 1,425.58          |
| <b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>          |       | <b>184,400.11</b>  | <b>94,402.68</b>  |
| OBLIGACIONES BANCARIAS LP             | 11    | 184,400.11         |                   |
| OTROS PASIVOS NO CORRIENTES           | 12    |                    | 94,402.68         |
| <b>*** PATRIMONIO ***</b>             |       | <b>34,917.88</b>   | <b>67,985.15</b>  |
| CAPITAL SOCIAL                        |       | 800.00             | 800.00            |
| RESULTADOS ACUMULADOS                 |       | 67,185.15          | 62,624.38         |
| RESULTADO EJERCICIO                   |       | -33,067.27         | 4,560.77          |

# EMPRESA DE SERVICIOS LOGÍSTICOS MTM S.A.

## ESTADO DE RESULTADOS

del 01 de al 31 de diciembre

|                                     | 2018              | 2017              |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>INGRESOS</b>                     | <b>180,994.75</b> | <b>206,525.40</b> |
| VENTAS DE SERVICIOS                 |                   | 206,525.40        |
| VENTA DE BIENES                     | 180,944.07        |                   |
| OTROS INGRESOS                      | 50.68             |                   |
| <b>COSTOS Y GASTOS</b>              | <b>214,062.02</b> | <b>201,964.63</b> |
| COSTO DE VENTAS                     | 17,857.14         |                   |
| GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS     | 36,974.15         | 179,466.91        |
| GASTOS DE PERSONAL                  | 117,027.64        |                   |
| GASTO FINANCIERO                    | 21,673.38         |                   |
| DEPRECIACIONES                      | 20,529.71         | 22,497.72         |
| <i>RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS</i> | <i>-33,067.27</i> | <i>4,560.77</i>   |
| <b>PROVISIONES POR RESULTADOS</b>   | <b>-</b>          | <b>-</b>          |
| 15% PARTICIPACION TRABAJADORES      |                   |                   |
| IMPUESTO A LA RENTA                 |                   |                   |
| <b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>       | <b>-33,067.27</b> | <b>4,560.77</b>   |

**EMPRESA DE SERVICIOS LOGÍSTICOS MTM S.A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
por el año terminado el 31 de diciembre del 2018

|                                                | CAPITAL<br>SOCIAL | RESULTADOS ACUMULADOS  |                         | RESULTADO<br>DEL EJERCICIO | TOTAL<br>PATRIMONIO |
|------------------------------------------------|-------------------|------------------------|-------------------------|----------------------------|---------------------|
|                                                |                   | PÉRDIDAS<br>ACUMULADAS | GANANCIAS<br>ACUMULADAS |                            |                     |
| <b>Saldo inicial al 01 de enero del 2017</b>   | 800.00            | -                      | 30,598.76               | 32,025.62                  | <b>63,424.38</b>    |
| Reclasificación Utilidad                       |                   |                        | 32,025.62               | -32,025.62                 | -                   |
| Utilidad del Ejercicio                         |                   |                        |                         | 4,560.77                   | <b>4,560.77</b>     |
| <b>Saldo Final al 31 de diciembre del 2017</b> | <b>800.00</b>     | <b>-</b>               | <b>62,624.38</b>        | <b>4,560.77</b>            | <b>67,985.15</b>    |
| Reclasificación Utilidad                       |                   |                        | 4,560.77                | -4,560.77                  | -                   |
| Pérdida del Ejercicio                          |                   |                        |                         | -33,067.27                 | <b>-33,067.27</b>   |
| <b>Saldo Final al 31 de diciembre del 2018</b> | <b>800.00</b>     | <b>-</b>               | <b>67,185.15</b>        | <b>-33,067.27</b>          | <b>34,917.88</b>    |

# EMPRESA DE SERVICIOS LOGÍSTICOS MTM S.A.

## ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

|                                                                  | 2018               | 2017               |
|------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>                                  | <b>-27,522.00</b>  | <b>-21,975.19</b>  |
| <b>Clases de cobros por actividades de operación</b>             | <b>275,442.08</b>  | <b>216,921.39</b>  |
| Cobros procedentes de ventas                                     | 237,997.91         | 216,921.39         |
| Otras entradas                                                   | 37,444.17          |                    |
| <b>Clases de pagos por actividades de operación</b>              | <b>-302,964.08</b> | <b>-238,896.58</b> |
| Pagos a proveedores y empleados                                  | -302,964.08        | -238,896.58        |
| <b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>                                  | <b>-34,969.96</b>  | <b>24,462.78</b>   |
| Disposición de propiedad, planta y equipo                        | -4,297.27          | 24,462.78          |
| Salidas por Otros Activos no Corrientes                          | -30,672.69         |                    |
| <b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>                             | <b>89,997.43</b>   | <b>-7,489.81</b>   |
| Adquisición Deuda Largo Plazo                                    | 184,400.11         |                    |
| Pago Deuda Largo Plazo                                           | -94,402.68         | -7,489.81          |
| <b>INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b> | <b>27,505.47</b>   | <b>-5,002.22</b>   |
| <b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL INICIO DEL PERIODO</b>             | <b>7,412.81</b>    | <b>12,415.03</b>   |
| <b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO</b>              | <b>34,918.28</b>   | <b>7,412.81</b>    |
| <br><b>CONCILIACION</b>                                          |                    |                    |
| Utilidad del Ejercicio                                           |                    |                    |
| Utilidad (Pérdida) del Ejercicio                                 | -33,067.27         | 4,560.77           |
| (+) Gastos que no son desembolsos                                |                    |                    |
| Depreciación                                                     | 20,529.71          | 22,497.72          |
| (=) Utilidad del Ejercicio real                                  | <b>-12,537.56</b>  | <b>27,058.49</b>   |
| <br><b>FUENTE</b>                                                | <b>94,447.33</b>   | <b>0.00</b>        |
| Disminución Cuentas por Cobrar                                   | 57,003.16          |                    |
| Aumento Otras Cuentas por Pagar                                  | 37,444.17          |                    |
| <br><b>USOS</b>                                                  | <b>-109,431.77</b> | <b>-60,637.59</b>  |
| Disminución Documentos por Pagar                                 | -69,502.88         | -60,637.59         |
| Aumento Inventarios                                              | -17,827.15         | 0.00               |
| Aumento Otros Activos                                            | -7,871.81          |                    |
| Disminución Beneficios a Empleados                               | -12,804.35         |                    |
| Disminución en otros Pasivos                                     | -1,425.58          |                    |
| <br><b>Efectivo neto proveniente de activid. operación</b>       | <b>-27,522.00</b>  | <b>-33,579.10</b>  |

# **EMPRESA DE SERVICIOS LOGÍSTICOS MTM S.A.**

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de diciembre de 2018.

## **1. INFORMACIÓN GENERAL**

EMPRESA DE SERVICIOS LOGÍSTICOS MTM S.A. es una empresa que está constituida legalmente en Ecuador dedicada a la prestación de servicios en el campo de la operación logística para empresas e industrias. Su ámbito de acción es la provincia de Pichincha.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

## **2. BASES DE ELABORACIÓN**

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, por tanto, han sido preparados sobre la base del costo histórico.

El costo histórico a su vez está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

Las cifras de los estados financieros están presentadas en dólares de Estados Unidos de América, que es la moneda funcional del Ecuador.

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 aplicadas se establecen a continuación en la nota 3.

## **3.- POLITICAS CONTABLES**

### **a) Presentación del Estado de Situación Financiera**

EMPRESA DE SERVICIOS LOGÍSTICOS MTM S.A. presentará las partidas contables de su Estado de Situación Financiera en forma comparativa separando los activos y pasivos, tanto corrientes como no corrientes, en función a su liquidez.

### **b) Presentación del Estado de Resultados**

EMPRESA DE SERVICIOS LOGÍSTICOS MTM S.A. presentará las partidas contables del Estado de Resultados en forma comparativa agrupando las partidas en relación a la naturaleza de los gastos.

### c) 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.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

### d) Propiedad, Planta y Equipo

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

El costo de propiedades, planta y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen. Las pérdidas por deterioro se reconocen en los resultados del año.

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. En la depreciación de Propiedad, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

| <b>GRUPOS DE PROPIEDAD<br/>PLANTA Y EQUIPO</b> | <b>VIDA UTIL<br/>ESTIMADA</b> |
|------------------------------------------------|-------------------------------|
| Equipos de Computación                         | 3 años                        |
| Software                                       | 3 años                        |
| Vehículos                                      | 5 años                        |
| Maquinaria y Equipo                            | 10 años                       |
| Muebles y Enseres                              | 10 años                       |

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

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo del rubro de propiedades, planta y equipos, es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en los resultados del año.

#### **e) 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 (o grupo de activos relacionados) 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 (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) 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 (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

#### **f) Cuentas comerciales por pagar**

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

#### **g) 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.

#### **h) Reconocimiento del Ingreso**

Cuando el resultado de una transacción que involucre la prestación de servicios pueda ser estimado con fiabilidad, EMPRESA DE SERVICIOS LOGÍSTICOS MTM S.A. reconocerá los ingresos de actividades ordinarias asociados con la transacción, por referencia al grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa (a veces conocido como el método del porcentaje de terminación).

El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplan todas las condiciones siguientes:

(a) El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.

- (b) Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- (c) El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
- (d) Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

#### **i) Beneficios a empleados: pagos por largos periodos de servicio**

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio. En el caso del Ecuador este beneficio se contempla en el Código del Trabajo y hace referencia a la Jubilación Patronal que establece que los trabajadores que por veinticinco años o más hubieren prestado servicios, continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores.

Sin embargo, al ser una característica cualitativa de la información el EQUILIBRIO ENTRE EL COSTO Y EL BENEFICIO, que indica que los beneficios de obtener información deben exceder a los costos de suministrarla, se concluye que esta provisión no se incluirá al ser considerada onerosa su obtención.

#### **j) Costos por préstamos**

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

#### **k) Impuesto a las ganancias**

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

#### **4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS**

La preparación de los presentes estados financieros, en conformidad con las NIIF, requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, 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.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la Administración de EMPRESA DE SERVICIOS LOGÍSTICOS MTM S.A., ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

##### **a) Deterioro de activos**

A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, la Administración analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio que los referidos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable del activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima el valor recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo. Si el importe recuperable es inferior al valor neto en libros del activo o unidad generadora de efectivo, se constituye la correspondiente provisión por deterioro por la diferencia, con cargo a los resultados integrales.

Durante el año 2018, EMPRESA DE SERVICIOS LOGÍSTICOS MTM S.A., no ha reconocido pérdidas por deterioro en sus rubros de activos.

##### **b) Estimación de vidas útiles de vehículos, maquinarias y equipos**

La estimación de las vidas útiles y el valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado en la Nota 3.d.

##### **c) Provisiones para obligaciones por beneficios definidos**

El valor presente de las provisiones para obligaciones por beneficios definidos a trabajadores depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basados en varios supuestos. Estos supuestos utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluyen una tasa de descuento. Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.

La Administración de EMPRESA DE SERVICIOS LOGÍSTICOS MTM S.A. estima que dada las condiciones laborales del personal no existe obligación de contratar el estudio actuarial.

## 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

|                               | <u>2017</u> | <u>2018</u> |
|-------------------------------|-------------|-------------|
| Entidades financieras locales | 7,412.81    | 34918.28    |

## 6.- DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

|                              | <u>2017</u> | <u>2018</u> |
|------------------------------|-------------|-------------|
| Clientes Comerciales Ecuador | 70,175.00   | 13,171.84   |

No existe provisión en los periodos mencionados.

## 7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

|                        | <u>2017</u>      | <u>2018</u>      |
|------------------------|------------------|------------------|
| Retenciones por Renta  | 19,561.43        | 22,583.33        |
| IVA Crédito Tributario | 9.73             | 4,859.64         |
| <b>Total Partida</b>   | <b>19,571.16</b> | <b>27,442.97</b> |

## 8.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

| <b>COSTO HISTÓRICO</b> | Saldo al 01 de enero del 2018 | Adiciones       | Disposiciones | Saldo al 31 de diciembre del 2018 |
|------------------------|-------------------------------|-----------------|---------------|-----------------------------------|
| Muebles y Enseres      | 65,298.20                     | 4,297.32        |               | 69,595.52                         |
| Maquinaria y Equipo    | 15,127.61                     |                 |               | 15,127.61                         |
| Equipos de Computación | 24,905.76                     |                 |               | 24,905.76                         |
| Vehículos              | 0                             |                 |               | 0                                 |
| Otras Propiedades      | 237,744.61                    |                 |               | 237,744.61                        |
| <b>Total Partida</b>   | <b>343,076.18</b>             | <b>4,297.32</b> | <b>0</b>      | <b>347,373.50</b>                 |

| <b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA</b> | Saldo al 01 de enero del 2017 | Depreciación anual | Ajustes en más | Saldo al 31 de diciembre del 2017 |
|-------------------------------|-------------------------------|--------------------|----------------|-----------------------------------|
| Depreciación anual            | 186,624.70                    | 20,529.76          |                | 207,154.46                        |
| <b>Total Partida</b>          | <b>186,624.70</b>             | <b>20,529.76</b>   |                | <b>207,154.46</b>                 |

## 9.- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

|                     | <u>2017</u> | <u>2018</u> |
|---------------------|-------------|-------------|
| Proveedores Locales | 69,502.88   | 0.00        |

## 10.- OBLIGACIONES BANCARIAS CP

|                    | <u>2017</u> | <u>2018</u> |
|--------------------|-------------|-------------|
| Con Bancos Locales | 7,489.81    | 44,933.98   |

## 11.- OBLIGACIONES BANCARIAS LARGO PLAZO

|                    | <u>2017</u> | <u>2018</u> |
|--------------------|-------------|-------------|
| Con Bancos Locales | 0           | 184,400.11  |

## 12.- OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

|                         | <u>2017</u> | <u>2018</u> |
|-------------------------|-------------|-------------|
| Préstamos a Largo Plazo | 94,402.68   | 0.00        |

## 13.- COSTOS Y GASTOS

Un detalle de costos y gastos agrupados por su naturaleza es como sigue:

|                                     | <u>2018</u>       | <u>2017</u>       |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>COSTOS Y GASTOS</b>              | <b>214,062.02</b> | <b>201,964.63</b> |
| COSTO DE VENTAS                     | 17,857.14         |                   |
| GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS     | 36,974.15         | 179,466.91        |
| GASTOS DE PERSONAL                  | 117,027.64        |                   |
| GASTO FINANCIERO                    | 21,673.38         |                   |
| DEPRECIACIONES                      | 20,529.71         | 22,497.72         |
| <i>RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS</i> | <i>-33,067.27</i> | <i>4,560.77</i>   |

#### 14.- IMPUESTO A LA RENTA RECONOCIDO EN RESULTADOS

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución para este tipo de empresa. Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable es como sigue:

|                                     | 2018              | 2017            |
|-------------------------------------|-------------------|-----------------|
| <i>RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS</i> | -33,067.27        | 4,560.77        |
| <b>PROVISIONES POR RESULTADOS</b>   | -                 | -               |
| 15% PARTICIPACION TRABAJADORES      |                   |                 |
| IMPUESTO A LA RENTA                 |                   |                 |
| <b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>      | <b>-33,067.27</b> | <b>4,560.77</b> |

#### 15.- HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros el 25 de marzo del 2019, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto sobre los estados financieros adjuntos.

#### 16.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 25 de marzo del 2019 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación.

En opinión de la Administración de la Compañía los estados financieros serán aprobados sin modificaciones.

Atentamente  
  
Ing. Marco Andrango  
GERENTE