

ECUDENIROS S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

(Junto con el Informe de los Auditores Independientes)
(Expresados en dólares estadounidenses)

Correspondiente al ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2018



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de ECUDENIROS S.A.:

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la Empresa **ECUDENIROS S.A.**, que corresponden al estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y los correspondientes estados de resultados integral, cambios en el patrimonio neto y flujos de efectivo por el año terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables significativas.
2. En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de Empresa **ECUDENIROS S.A.**, al 31 de diciembre de 2018, así como el resultado de sus operaciones y el flujo de efectivo por el año terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)

Bases para nuestra opinión

3. Realizamos nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría NIA. Nuestras responsabilidades bajo estas normas se describen más detalladamente en la sección de "Responsabilidades del Auditor para la Auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Empresa **ECUDENIROS S.A.**, de acuerdo con el Código de Ética para Contadores Profesionales emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética, junto con los requisitos éticos que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos y el Código de Ética. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido en nuestra auditoría proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

Párrafo de Énfasis

4. Sin calificar nuestra opinión llamamos la atención sobre los bajos ingresos que presenta la compañía, tal como se indica en la nota 11 de los estados financieros, la compañía presenta bajos ingresos operacionales, ocasionado básicamente por falta de niveles adecuados de ingresos. La Gerencia señala que la compañía va a generar ingresos operativos por el almacenamiento de productos.
5. Los estados financieros de Ecudeniros S.A. al 31 de diciembre del 2017, fueron auditados por otros auditores externo, cuya opinión con fecha 6 de marzo de 2018 contiene una opinión sin salvedades.

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

13. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores significativos, ya sea por fraude o error y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Un aseguramiento razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía de que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte un error significativo cuando este exista. Los errores significativos pueden surgir de fraude o error y se consideran significativos siempre y cuando de manera individual o en su conjunto, estos pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios de los estados financieros tomen sobre la base de dichos estados financieros.
14. Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:
- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
 - Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
 - Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
 - Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES (Continuación)

- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.
15. Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requisitos legales y reglamentarios

16. Nuestro informe adicional de cumplimiento tributario como agente de retención y percepción de la Compañía por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2018, se emiten por separado

17 de mayo del 2019

ARISTEA

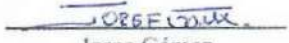
Registro de la Superintendencia
De Compañías SC-RNAE-1002

Dra. Marisela Suárez Santamaría
Compañía Auditora "ARISTEA"
Representante Legal

INDICE

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA	7
ECUDENIROS S.A.	8
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES	8
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.....	9
ECUDENIROS S.A.	10
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	10
1. INFORMACIÓN GENERAL	11
2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS	11
2.1 Declaración de cumplimiento.....	11
2.2 Bases de preparación.....	11
2.3 Clasificación de saldos corrientes y no corrientes	11
2.4 Empresa en marcha	12
2.5 Efectivo y equivalentes	12
2.6 Terrenos.....	12
2.7 Cuentas comerciales por pagar	12
2.8 Impuestos corrientes.....	12
2.9 Impuestos diferidos	13
2.10 Impuestos corrientes y diferidos	13
2.11 Provisiones.....	14
2.12 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias	14
2.13 Costos y Gastos.....	14
3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS.....	15
4. TRANSACCIONES Y SALDOS CON PARTES RELACIONADAS	15
5. TERRENOS	16
6. OTROS ACTIVOS	16
7. IMPUESTOS.....	16
8. ASPECTOS TRIBUTARIOS	18
9. PATRIMONIO	19
10. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA	19
11. GENERACIÓN DE RESULTADOS POSITIVOS.....	20
12. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA	20
13. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS	20

ECUDENIROS S.A.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)

	Notas	Diciembre 2018	Diciembre 2017
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE			
Activos financieros:			
Caja		800	-
Compañías relacionadas	4	550	-
Total, activos corrientes		1.350	-
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Terrenos	5	1.528.893	1.528.893
Otros activos	6	1.254	2.054
Total, activos no corrientes		1.530.147	1.530.947
Total, activo		1.531.497	1.530.947
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por pagar comerciales		200	-
Pasivos por impuestos corrientes		77	-
Total, pasivos corrientes		277	-
PASIVOS NO CORRIENTES			
Compañía relacionada	4	1.530.147	1.530.147
Total, pasivo		1.530.424	1.530.147
PATRIMONIO			
Capital suscrito	9	800	800
Resultados acumulados	9	273	-
Total, patrimonio - estado adjunto		1.073	800
Total, de pasivo y patrimonio		1.531.497	1.530.947
 Jorge Gómez Gerente General		 Olga Engracia Contadora	

Las notas adjuntas de la 1 a la 13 forman parte integrante de los estados financieros

ECUDENIROS S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
 (Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>Diciembre</u> <u>2018</u>	<u>Diciembre</u> <u>2017</u>
Ingresos de actividades ordinarias		550	0
Gasto de administración	10	(200)	-
		-----	-----
Ganancia de actividades operacionales		350	-
		-----	-----
Ganancia antes de impuestos a la renta		350	0
Impuesto a la renta corriente	7	77	-
		-----	-----
Ganancia neta		273	0
		=====	=====
Acciones comunes ordinarias			
Ganancia por acción ordinaria (US \$)		0.34	-
Número de acciones		800	800


 Jorge Gómez
Gerente General


 Olga Engracia
Contadora

Las notas adjuntas de la 1 a la 13 forman parte integrante de los estados financieros

ECUDENIROS S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
 (Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>Capital Suscrito</u>	<u>Resultados Acumulados</u>	<u>Total</u>
Saldo al 1 de enero del 2017	800		800
Resultado integral del ejercicio		-	-
Saldo al 31 de diciembre del 2017	800	-	800
Resultado integral del ejercicio		273	273
Saldo al 31 de diciembre del 2018	800	273	1,073

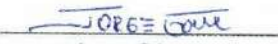
Jorge Gómez
 Jorge Gómez
 Gerente General


 Olga Ingracia
 Contadora

Las notas adjuntas de la 1 a la 13 forman parte integrante de los estados financieros

ECUDENIROS S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
 (Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Efectivo recibido por dividendos y otros	-	-
Efectivo entregado por pagos a proveedores y otros	800	-
	-----	-----
Efectivo neto provisto por actividades de operación	800	-
	-----	-----
Incremento neto del efectivo	800	-
Efectivo al inicio del año	-	-
	-----	-----
Efectivo al final del año	800	-
	=====	=====
 Conciliación del resultado integral con el efectivo neto provisto por actividades de operación		
Resultado integral del ejercicio	273	-
	-----	-----
Flujo de efectivo por actividades de operación:		
Ajustes que concilian la utilidad neta con el efectivo neto provisto por actividades de operación:		
Cambios en activos y pasivos de operaciones:		
(Incremento) en cuentas por cobrar	250	-
Incremento en cuentas por pagar	277	-
	-----	-----
Total, de ajustes al resultado integral del año	527	-
	-----	-----
Efectivo neto provisto por actividades de operación	800	-
	=====	=====


 Jorge Gómez
 Gerente General


 Olga Engracia
 Contadora

Las notas adjuntas de la 1 a la 13 forman parte integrante de los estados financieros

INDICE

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA	7
ECUDENIROS S.A.	8
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES	8
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.....	9
ECUDENIROS S.A.	10
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	10
1. INFORMACIÓN GENERAL.....	11
2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.....	11
2.1 Declaración de cumplimiento.....	11
2.2 Bases de preparación.....	11
2.3 Clasificación de saldos corrientes y no corrientes.....	11
2.4 Empresa en marcha.....	12
2.5 Efectivo y equivalentes	12
2.6 Terrenos	12
2.7 Cuentas comerciales por pagar	12
2.8 Impuestos corrientes.....	12
2.9 Impuestos diferidos	13
2.10 Impuestos corrientes y diferidos	13
2.11 Provisiones.....	14
2.12 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias	14
2.13 Costos y Gastos.....	14
3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS.....	15
4. TRANSACCIONES Y SALDOS CON PARTES RELACIONADAS	15
5. TERRENOS	16
6. OTROS ACTIVOS.....	16
7. IMPUESTOS.....	16
8. ASPECTOS TRIBUTARIOS	18
9. PATRIMONIO	19
10. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA	19
11. GENERACIÓN DE RESULTADOS POSITIVOS.....	20
12. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA	20
13. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS	20

ECUDENIROS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

2.4 Empresa en marcha

Los presupuestos y proyecciones de la Compañía, tomando razonablemente en cuenta, los posibles cambios en el mercado, muestran que la Compañía será capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual. La Compañía por lo tanto no visualiza motivos para evaluar el no continuar adoptando la base de empresa en marcha al preparar sus estados financieros.

2.5 Efectivo y equivalentes

Efectivo y equivalentes comprende caja, efectivo disponible y fondos bancarios los cuales están sujetos a un riesgo insignificante de cambios en valor.

2.6 Terrenos

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

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.

2.7 Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

El periodo de crédito promedio para la compra de ciertos bienes y servicios es de 90 días.

2.8 Impuestos corrientes

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 de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que nunca serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

ECUDENIROS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

2.9 Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas 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.

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

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado del período, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del período.

La Compañía compensa activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensar, frente a la autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas; y los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto a la renta y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

2.10 Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos, se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

Al determinar el monto de los impuestos corrientes e impuestos diferidos, la Compañía considera el impacto de las posiciones fiscales inciertas y si pueden adeudarse impuestos e intereses adicionales. La Compañía cree que la acumulación de sus pasivos tributarios es adecuada para todos los años.

ECUDENIROS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

fiscales abiertos, sobre la base de su evaluación de muchos factores, incluyendo las interpretaciones de la ley tributaria y la experiencia anterior. Esta evaluación depende de estimaciones y supuestos y puede involucrar una serie de juicios acerca de la idoneidad de los pasivos fiscales actuales; tales cambios en los pasivos fiscales impactarán el gasto fiscal en el periodo en que se determinen.

2.11 Provisiones

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

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

2.12 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se registran al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar. Los ingresos por venta se reconocen en el estado de resultado integral en el periodo en que se realizan, es decir cuando los bienes y servicios han sido entregados a los clientes o los servicios han sido efectivamente prestados al cierre de cada período.

2.13 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

ECUDENIROS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF PYMES 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.

4. TRANSACCIONES Y SALDOS CON PARTES RELACIONADAS

Un resumen de las principales transacciones con partes relacionadas realizadas durante los años 2018 y 2017 es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en U.S. dólares)	
Ingresos	550	-
Préstamos	-	-

A continuación, se presentan los saldos por pagar a relacionadas durante los años 2018 y 2017:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en U.S. dólares)	
<u>CUENTAS POR COBRAR (CORTO PLAZO)</u>		
<u>SERVICIO DE TRANSPORTE Y LOGÍSTICA</u>		
<u>INTEGRADO TRANSLOINTEG S.A.</u>		
Facturación por almacenaje	550	-
<u>CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO</u>		
<u>SERVICIO DE TRANSPORTE Y LOGÍSTICA</u>		
<u>INTEGRADO TRANSLOINTEG S.A.</u>		
Préstamo para adquisición de terreno (1)	1.528.893	1.528.893
Préstamo para capital del trabajo (2)	<u>1.254</u>	<u>1.254</u>
Total	1.530.147	1.530.147

- (1) Corresponde a una cuenta por pagar por la cesión del terreno 1 (3) de la manzana 50, ubicado en la calle pública, parroquia Pascuales Urbano (antes Torquí) que tiene un área de 36.078,30, de acuerdo aprobación de la Junta de Accionistas de TRANSLOINTEG del 3 de septiembre del 2013.
- (2) Corresponde a préstamos para el pago de los gastos operativos de la compañía, hasta que la misma empiece a generar ingresos.

ECUDENIROS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

5. TERRENOS

El detalle al 31 de diciembre del 2018 y 2017 se presenta a continuación:

	<u>Saldo al 1 de</u> <u>enero del</u> <u>2017</u>	<u>(+)</u> <u>Adiciones</u>	<u>Saldo al 31</u> <u>diciembre del</u> <u>2017</u>	<u>(+)</u> <u>Adiciones</u>	<u>Saldo al 31</u> <u>diciembre del 2018</u>
	... (en U.S. dólares) ...				
Terrenos (a)	1,528,893	-	1,528,893	-	1,528,893
	<u>1,528,893</u>	<u>-</u>	<u>1,528,893</u>	<u>-</u>	<u>1,528,893</u>

- (a) Lote de terreno identificado con el número 0013 de la manzana 50, ubicado en la parroquia Pascuales urbano (antes Tarqui), con el código catastral 48-0050-001-3-0-0, con una superficie de 36.078 mts.
Este terreno se encuentra hipotecado, como garante solidario a su compañía relacionada SERVICIO DE TRANSPORTE Y LOGÍSTICA INTEGRADO TRANSLOINTEG S.A., autorizado según Acta de Junta de Accionistas del 2 de octubre del 2017.

6. OTROS ACTIVOS

Al 31 de diciembre del 2018 el saldo de US\$ 1.254, corresponden a gastos preoperativos.

7. IMPUESTOS

7.1. Impuesto a la renta reconocido en los resultados

El gasto del impuesto a la renta del año incluye:

	<u>... Diciembre 31,...</u> <u>2018</u>	<u>2017</u> <u>(en U.S. dólares)</u>
Gasto del impuesto corriente. <i>Ver nota 9.3</i>	77	-
Ingreso (Gasto) del impuesto diferido relacionado con el origen y reverso de diferencias temporarias	-	-
Total gasto por impuesto a la renta	<u>77</u>	<u>-</u>

ECUDENIROS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

7.2 Conciliación tributaria – contable del impuesto a la renta corriente - Una reconciliación entre la pérdida según estados financieros y la pérdida tributaria, es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	2018	2017
	(en U.S. dólares)	
Utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta	350	-
Gastos no deducibles	-	-
Impuesto a la renta causado (2)	77	-

- (1) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta es el 22%. Dicha tasa se reduce el 12% si las utilidades son reinvertidas y se destinan a la adquisición de activos productivos.
- (2) A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.
- (3) El 20 de noviembre del 2017, se emite el decreto ejecutivo No. 210, en cuyo art.1, se establece la rebaja del 100% del pago del saldo del anticipo del impuesto a la renta correspondiente al período fiscal 2017, para los siguientes contribuyentes: personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades, cuyas ventas o ingresos brutos anuales, respecto del ejercicio fiscal 2017, sean iguales o menores a quinientos mil dólares de los Estados Unidos de América.

Son susceptibles de revisión por parte de las autoridades tributarias, las declaraciones de impuestos de los años 2015 al 2018.

7.3 Movimiento de la provisión para impuesto a la renta - Los movimientos de provisión para impuesto a la renta fueron como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	2018	2017
	(en U.S. dólares)	
Saldo al comienzo del año	-	-
Provisión del año	77	-
Pagos efectuados	-	-
Saldo al fin del año, Ver nota 9.1	77	-

Pagos efectuados - Corresponde a retenciones en la fuente que los clientes aplican sobre los valores facturados por la compañía.

ECUDENIROS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

8. ASPECTOS TRIBUTARIOS

El 21 de agosto del 2018, se emitió la Ley Orgánica para el Fomento Productivo, Atracción de Inversiones, Generación de Empleo y Estabilidad y Equilibrio Fiscal, a continuación se detallan los aspectos más importantes de la mencionada Ley:

- Reformas a varios cuerpos legales

Impuesto a la renta

- Se determinó nuevos sectores como priorizados para el Estado, tales como: agrícola; oleoquímica; cinematografía y audiovisuales, eventos internacionales; exportación de servicios; desarrollo y servicios de software, producción y desarrollo de hardware tecnológico, infraestructura digital, seguridad informática, productos y contenido digital, servicios en línea; eficiencia energética; industrias de materiales y tecnologías de construcción sustentables; y, sector industrial, agroindustrial y agroasociativo.
- 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.
- Se podrán aplicar una deducción adicional de hasta 10% respecto del valor de la compra de bienes o servicios a organización de la Economía Popular y Solidaria y a las Microempresas.

Anticipo de Impuesto a la Renta

- Se elimina el anticipo de impuesto a la renta para sociedades como impuesto mínimo y se establece su devolución, en el caso en que éste supere o no exista impuesto a la renta causado.

Impuesto al Valor Agregado

- El uso del crédito tributario por el IVA pagado en adquisiciones locales e importaciones de bienes y servicios, podrá ser utilizado hasta dentro de 5 años contados desde la fecha de pago
- Se podrá solicitar al SRI la devolución o compensación del crédito tributario por retenciones de IVA hasta dentro de 5 años.

ECUDENIROS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
 (Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

8. ASPECTOS TRIBUTARIOS

(continuación)

Precios de Transferencia

De conformidad con disposiciones legales vigentes, los contribuyentes sujetos al impuesto a la renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales y/o del exterior, dentro de un mismo período fiscal por un importe acumulado superior a US\$15 millones, están obligados a presentar un estudio de Precios de Transferencia que determine si tales operaciones han sido efectuadas a valores de plena competencia. Las operaciones de la Compañía con partes relacionadas durante el año 2018 no superaron el importe acumulado mencionado.

9. PATRIMONIO

Capital social - El capital social está conformado de 800 acciones de US\$1 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

Resultados acumulados - Incluye las pérdidas acumuladas de la Compañía en años anteriores.

10. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los costos y gastos por su naturaleza son como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en U.S. dólares)	
Gastos de administración	<u>200</u>	-
Total	<u>200</u>	-

Un detalle de los gastos de administración es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en U.S. dólares)	
Honorarios de auditoría externa	<u>200</u>	-
Total	<u>200</u>	-

ECUDENIROS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

11. GENERACIÓN DE RESULTADOS POSITIVOS

Esta Compañía se creó con la finalidad de obtener un apalancamiento para el crecimiento en el servicio de almacenamiento de productos terminados dando un valor agregado para nuestros y futuros clientes.

Contamos con un Lote de 36.000 metros de los cuales 25.000 metros están destinados para atender negocios dedicados a los diferentes tipos de almacenaje de productos como es de refrigeración, mercadería en tránsito, materia prima y productos terminados brindando todos los estándares de calidad y seguridad que requieran nuestros clientes.

Dentro del proyecto para el año en curso esta alquilar un área de 2000 a 3000 mts² para inspección de contenedores a la compañía PROLADO, el costo proyectado de alquiler es de \$1.4 por metros cuadrados.

12. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros (abril 22, 2019) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

13. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía en mayo 16 del 2019 y serán presentados a la Junta de Accionistas para su aprobación. En opinión de la Administración, estos estados financieros serán aprobados sin modificaciones.


Jorge Gómez
Gerente General


Olga Engracia
Contadora