

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA.

La compañía **PROCESADORA AQUA HEREDIA AQUAHER S.A.**, fue constituida mediante escritura pública el 11 de noviembre de 2014 ante el Notario Público Tercero del cantón Portoviejo e inscrita en el Registro Mercantil mediante registro No. 443 y repertorio No. 6085 el 6 de diciembre de 2014, cuenta con expediente societario 183230. El plazo de duración de la compañía es de 30 años, contados a partir del 06 de diciembre de 2014 hasta el 06 de diciembre de 2044.

El representante legal de la compañía es el Sr. Heredia Pico Jorge Humberto, con un periodo de duración de 5 años, contados a partir del 22 de junio de 2017, fecha en que fue inscrito su nombramiento en el Registro Mercantil del cantón Manta.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en la Parroquia Rocafuerte, Sitio Buenos Aires Km. 15 vía Crucita.

Su Registro Único de Contribuyente es el 1391823754001.

La actividad económica de la compañía **PROCESADORA AQUA HEREDIA AQUAHER S.A.**, es:

- Captación depuración y distribución de agua a usuarios comerciales, industriales y residenciales.

2. BASES PARA LA ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS.

Las políticas contables más importantes utilizadas por la compañía en la preparación de sus estados financieros se detallan a continuación:

a. Preparación de los estados financieros. -

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes) emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), la Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley.

b. Moneda funcional. -

Las cifras presentadas por la compañía se encuentran en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en el año 2000 y en idioma castellano.

c. Efectivo y equivalentes. -

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor menores a 3 meses.

d. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar. -

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. El plazo del crédito se establece de acuerdo a los clientes, manteniendo un plazo máximo de 45 días. 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.

e. Propiedades, planta y equipo. -

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo histórico menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada, están registrados al costo histórico. La depreciación de los activos fijos se realizará de acuerdo a la naturaleza de los bienes y en base a los porcentajes estipulados en el Reglamento de Aplicación de la LRTI.

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.

f. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar. -

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Si hubiere importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (dólar) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa.

g. Beneficios a empleados. -

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el Código del Trabajo en cuanto al Décimo Tercero y Décimo Cuarto Sueldo, pago de Vacaciones, pago de Fondos de Reserva y Pago del Aporte Patronal al IESS, y el pago de utilidades al personal a tiempo completo. El costo y los beneficios a los empleados se reconocen durante los periodos de servicio de los empleados.

h. Reconocimiento de ingresos. -

Se calculan 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.

La compañía reconoce ingresos por servicios de captación, depuración y distribución de agua a usuarios comerciales, industriales y residenciales.

i. Reconocimientos de 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 período en el que se conocen.

j. Impuesto corriente. -

El impuesto 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 no serán gravables o deducibles. El pasivo por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

ESPACIO EN BLANCO

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO. -

La cuenta efectivo y equivalente al efectivo al 31 de diciembre de 2018 y 2017 presentan los siguientes valores contables:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2018	31/12/2017
Efectivos	a)		
Caja		-	399
Banco Pichincha Cta. Cle. # 2100098886		2.585	-
Banco Pichincha Cta. de ahorros		1.405	-
Equivalentes al efectivo	b)		
Póliza de inversión		10.100	-
Inversiones en acciones		-	28.200
TOTAL		14.090	28.599

a) Saldos mantenidos en institución financiera local con calificación AAA- / AAA según las agencias calificadoras de riesgos registrados en la Superintendencia de Bancos del Ecuador. Saldos contables de disponibilidad inmediata, destinados para cubrir las obligaciones económicas de la compañía.

b) Representa a inversión a corto plazo del presente ejercicio económico con fecha de emisión 30 de noviembre de 2018, denominada certificado de inversión múltiple "PLAZODÓLAR" en Banco Pichincha, con una tasa de interés de 2.25% anual, con vigencia de duración de 33 días, fecha de vencimiento 02 de enero de 2019.

ESPACIO EN BLANCO

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR. -

A diciembre 31 de 2018 y 2017, las cuentas y documentos por cobrar están conformados por lo siguiente:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2018	31/12/2017
Cuentas y documentos por cobrar			
No relacionados	a)	139.583	107.858
Relacionados		-	9.690
Otras cuentas por cobrar			
Anticipos de empleados		776	33
Otras cuentas por cobrar empleados		16	242
TOTAL		140.375	117.823

- a) Valores exigibles por cobrar a clientes no relacionados locales que se mantienen del año anterior y del periodo económico auditado, provenientes por la facturación de servicios de captación, depuración y distribución de agua.

El artículo 10 literal 11 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno indica: "Las provisiones para créditos incobrables originados en operaciones del giro ordinario del negocio, efectuadas en cada ejercicio impositivo a razón del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en dicho ejercicio y que se encuentren pendientes de recaudación al cierre del mismo, sin que la provisión acumulada pueda exceder del 10% de la cartera total. La compañía no realizó la provisión para cuentas incobrables en años anteriores, la administración indica que las cantidades pendientes de cobro se consideran recuperables.

5. INVENTARIOS. -

Los inventarios a diciembre 31 de 2018 y 2017 son como siguen:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
Inventarios		
Inventarios de materiales laboratorio	5.130	-
TOTAL	5.130	-

5. INVENTARIOS. – (Continuación)

Corresponden a inventarios medidos al costo de adquisición. Saldo contable originado por aquellos insumos, suministros como lo son en este caso 256 cartuchos de esponja de 2.5" x 40" y que son reconocidos al costo operacional en el momento de su utilización.

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES. -

El grupo de activos por impuestos corrientes, a diciembre 31 de 2018 y 2017 por clasificación principal, es como sigue:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2018	31/12/2017
Crédito tributario (IVA)		-	64.017
Crédito tributario (Imp. Salida de divisas)	a)	2.058	2.020
Crédito tributario (I.R)	a)	8.863	7.092
Crédito a favor (I.ESS)		-	507
Anticipo impuesto a la renta	b)	2.280	-
TOTAL		13.201	73.636

a) Saldos tributarios del año anterior y del presente ejercicio económico favorable para la compañía y que podrá ser utilizado como compensación en la declaración anual del Impuesto a la Renta de Sociedades.

b) Representan a los anticipos del impuesto a la renta pagados y que fueron determinados en la declaración del Impuesto a la Renta Sociedades del año 2017, anticipos que fueron exonerados de pago para la provincia de Manabí mediante Decreto Presidencial No. 570 en el Suplemento del Registro Oficial No. 388 del 14 de diciembre de 2018, al cual la compañía no se acogió. Dichos anticipos serán utilizados para la rebaja del impuesto a la renta causado en la parte que corresponda en la declaración del Impuesto a la Renta Sociedades del ejercicio económico actual.

7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS. -

Su saldo a diciembre 31 de 2018 y 2017 lo conforman las siguientes cuentas contables:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
Servicios y otros pagos anticipados		
Anticipos a proveedores locales	25.673	15.908
TOTAL	25.673	15.908

Valores entregados de manera anticipada en el presente ejercicio económico a proveedores locales por trabajos realizados en las obras de piscina de captación, Obra y Asesoría de Proyectos de Plaster, estudio ambiental, adquisición de bienes y otros servicios varios. Que se encuentran pendientes por reconocer a cuentas de resultados mediante la emisión y entrega del respectivo comprobante de venta.

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO. NETO. -

Las propiedades, planta y equipo de la compañía **PROCESADORA AQUA HEREDIA AQUAHER S.A.**, han sido valorizados al costo de adquisición y sus depreciaciones determinados en base al método de línea recta, utilizando las tasas estimadas y estipuladas en el Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno.

Las depreciaciones se registran con cargo a costos operacionales del año. Los porcentajes que se aplican constan en el cuadro de propiedades, planta y equipo.

(Ver cuadro de movimiento de propiedades, planta y equipo).

ESPACIO EN BLANCO

PROCESADORA AQUA HEREDIA AQUAHER S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO. NETO. - (Continuación)

PROCESADORA AQUA HEREDIA AQUAHER S.A. MOVIMIENTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NETO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)						
Descripción	Saldo al 31/12/2017	Incrementos	Transferencias	Ajustes y/o Reclasificaciones	Saldo al 31/12/2018	% DEPREC.
COSTO						
NO DEPRECIABLES						
Terrenos	14.401	16.372	-	-	30.773	
Importaciones de activos fijos	40.311	-	(3.406)	(14.212)	22.603	
Construcciones en curso	-	72.113	-	-	72.113	
COSTO						
DEPRECIABLES						
Edificios	10.520	8.620	-	391.773	410.913	5
Instalaciones	368.611	-	-	(368.611)	-	5
Muebles y enseres	7.962	9.732	-	10.956	28.650	10
Equipos de oficina	789	-	-	(789)	-	10
Maquinarias y equipos	7.205	105.102	-	599.861	712.168	10
Bombas	325.897	7.369	3.496	(293.414)	43.347	10
Equipos de computación y software	2.992	1.333	-	1.485	5.810	33,33
Vehículos y equipos camineros	30.608	-	-	-	30.608	20
Repuestos y herramientas	5.376	-	-	(5.376)	-	
Instalaciones y equipos	228.265	-	-	(228.265)	-	
Otras propiedades, planta y equipo	26.989	-	-	(26.989)	-	
SUBTOTAL	1.069.927	220.641	-	66.419	1.356.987	
Dep. Acum. Edificios	(88)	(18.957)	-	(50.309)	(69.353)	
Dep. Acum. Instalaciones	(50.309)	-	-	50.309	-	
Dep. Acum. Muebles y enseres	(1.331)	(875)	-	(205)	(2.412)	
Dep. Acum. Equipos de oficina	(205)	-	-	205	-	
Dep. Acum. Maquinarias y equipos	(1.287)	(61.614)	-	(74.001)	(136.902)	
Dep. Acum. Bombas	(26.847)	(3.481)	-	26.847	(3.481)	
Dep. Acum. Equipos de computación y software	(1.148)	(997)	-	-	(2.146)	
Dep. Acum. Vehículos y equipos camineros	(5,373)	(6,122)	-	-	(11,495)	
Dep. Acum. Repuestos y herramientas	(486)	-	-	488	-	
Dep. Acum. Instalaciones	(38,664)	-	-	38,664	-	
Dep. Acum. Otras propiedades, planta y equipo	(2,690)	-	-	2,690	-	
(-) TOTAL DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(128,428)	(92,046)	-	(5,314)	(225,788)	
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NETO	941,499	128,595	-	61,105	1,131,199	

9. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES. -

La cuenta otros activos no corrientes al 31 de diciembre de 2018 y 2017 contiene los siguientes valores:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
Otros activos no corrientes		
Inversiones en acciones	28.200	-
TOTAL	28.200	-

Constituyen al 10% de las acciones patrimoniales (1.410 acciones con un valor nominal de \$ 20 c/u), que la compañía posee a su favor como accionista en la compañía Herediatrans S.A., las mismas que fueron constatadas con la información de accionistas de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR. -

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, las cuentas y documentos por pagar lo conforman las siguientes cuentas:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
Cuentas y documentos por pagar		
Proveedores		
Relacionados	83.197	-
No relacionados	30.478	426.520
Otras cuentas por pagar	2.286	-
TOTAL	115.961	426.520

Deudas exigibles por cancelar de años anteriores y del ejercicio económico a proveedores locales relacionados (Ver nota 23 – Saldos con partes relacionadas) y no relacionados, por la compra de bienes y servicios varios. Con plazos de crédito corrientes.

11. OBLIGACIONES CON EL IESS Y EMPLEADOS POR PAGAR. -

Representan aquellas obligaciones (IESS y beneficios sociales) que la empresa proporciona a sus empleados bajo relación de dependencia a cambio de sus servicios prestados. Obligaciones establecidas según la Ley de Seguridad Social, el Código de Trabajo y demás disposiciones legales vigentes. Los cuales se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2018	31/12/2017
IESS aporte personal		1.397	1.103
IESS aporte patronal		1.596	1.302
IECE -SETEC		181	117
Fondos de Reserva		-	83
Préstamos quirografarios		-	188
Cobertura conyugal		-	17
Décimo tercer sueldo		1.157	2.826
Décimo cuarto sueldo		4.991	4.805
Vacaciones		8.429	6.032
Utilidad 15% trabajadores (2018)	a)	36.233	-
Sueldos por pagar		9.285	-
Otras cuentas por pagar empleados		-	135
TOTAL		63.269	16.608

a) **Participación a Trabajadores.** - De conformidad con lo establecido en el artículo 97 del Código de Trabajo, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables. (Ver nota 22 – Conciliación tributaria).

ESPACIO EN BLANCO

12. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA. -

Los impuestos pendientes de cancelación al Servicio de Rentas Internas, a diciembre 31 de 2018 y 2017 son los siguientes:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2018	31/12/2017
Impuesto a la renta (2018)	a)	47.670	-
Retenciones en la fuente		1.030	3.151
Retenciones de IVA por pagar		2.550	34.771
IVA por pagar		13.058	140
TOTAL		64.307	38.062

a) Valor por provisión del Impuesto a la Renta Causado de Sociedades, que la compañía calcula utilizando la tarifa de impuesto a la renta (25%) de acuerdo con la normativa tributaria vigente al 31 de diciembre de 2018, aplicable a las ganancias gravables del período. (Ver nota 22 -- Conciliación tributaria).

13. ANTICIPOS DE CLIENTES. --

El saldo contable a diciembre 31 de 2018 y 2017 de anticipos de clientes es como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
Anticipos recibidos		
De clientes varios	10.319	17.039
TOTAL	10.319	17.039

Corresponden a valores del año anterior que fueron recibidos por los clientes de manera anticipada, por concepto de ventas futuras de servicios que la compañía reconocerá y que serán devengados en el momento de la entrega del servicio y su respectiva facturación.

14. PASIVOS NO CORRIENTES. --

El grupo de pasivos no corrientes al 31 de diciembre de 2018 y 2017 está conformado por los siguientes saldos contables:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2018	31/12/2017
<u>Pasivos no corrientes</u>			
Cuentas y documentos por pagar			
Relacionadas		-	25.427
No relacionadas	a)		
Cuentas por pagar Rubén Rodríguez		4.958	4.958
Suptronic S.A.		40.000	40.000
Velasco Quinteros Patricio Javier		10.913	160.770
Yaglodvual S.A.		19.700	19.700
Glodcelular S.A.		9.012	9.012
Garcino Galo		4.600	4.600
Mario Pólit		164.740	165.918
Cnel EP		15.881	-
No relacionadas varias	a)		
Proveedores varios		108.826	3.943
Cuentas por pagar maquinarias		141.989	-
Importación maquinarias (ultrafiltración)		106.358	-
Cuentas por pagar osmosis		83.920	-
Cheques girados y no cobrados	b)	30.553	-
TOTAL		741.449	434.328

a) Representan valores de años anteriores pendientes por cancelar a terceros de lo cual no se ha obtenido la información de respaldo y del presente ejercicio económico por varios conceptos que al cierre del ejercicio la administración no ha logrado cancelar.

b) Cheques girados a proveedores locales que al 31 de diciembre de 2018 no han sido efectivizados.

ESPACIO EN BLANCO

15. CAPITAL SOCIAL. -

A diciembre 31 de 2018 y 2017 constituye el monto total del capital de la compañía, representado por acciones y que consta en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil; el cual alcanza la suma de ciento veinticinco mil dólares de los Estados Unidos de América está conformado por 125.000 acciones ordinarias y nominativas, de US\$ 1 cada una. Distribuido de la siguiente manera:

Accionistas	Nacionalidad	%	Valor Total US\$
Jorge Humberto Heredia Pico	Ecuador	89	110.866
Sindy M. Rodriguez Rodriguez	Ecuador	11	14.134
TOTAL		100	125.000

Mediante Junta General Extraordinaria y Universal de Accionistas en sesión celebrada el 5 de abril de 2018, los accionistas resuelven aumentar el capital suscrito de la compañía, en la suma de ciento veintitrés mil dólares de los Estados Unidos de América (US \$123.000)., incremento con el que la compañía alcanza una suma de US \$125.000 de capital social.

Este aumento se realiza mediante los valores registrados en la cuenta aportes de accionistas para futuras capitalizaciones y aportes en numerarios de los accionistas; dicho acto societario quedó inscrito en el Registro Mercantil del cantón Manta, con fecha 24 de abril de 2018.

16. RESERVA LEGAL. -

El saldo contable que la compañía mantiene al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
Reserva legal		
Saldo al inicio de año	481	481
(+) Incremento en el año	22.848	-
Saldo al 31 de diciembre de 2018	23.329	481

16. RESERVA LEGAL. – (Continuación)

La Ley de Compañías en su artículo 297 requiere que en las Compañías Anónimas el 10% de la ganancia neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital social. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

El incremento en el año 2018, corresponde a la apropiación de la reserva legal proveniente de las utilidades del ejercicio económico 2017 por US \$ 7.083 y US \$ 15.765 de las utilidades del ejercicio económico 2018.

17. RESERVA FACULTATIVA. -

El saldo contable que la compañía mantiene al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es de US \$ 427.

18. GANANCIAS ACUMULADAS. -

Un desglose del saldo contable de la cuenta ganancias acumuladas a diciembre 31 de 2018 y 2017 se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
Ganancias acumuladas		
Saldo al inicio de año	8.170	8.170
(+) Transferencias de resultados en el año	63.751	-
Saldo al 31 de diciembre de 2018	71.921	8.170

ESPACIO EN BLANCO

19. VENTAS NETAS. -

El saldo contable de las ventas netas provenientes de las actividades ordinarias que la compañía mantiene al 31 de diciembre de 2018 y 2017 son:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
<u>Ingresos de actividades ordinarias</u>		
<u>Ventas netas</u>		
<u>Venta de bienes gravados tarifa 0%</u>		
Venta de agua	-	114.352
<u>Venta de bienes gravados tarifa 12%</u>		
Venta de agua	1.072.370	732.756
Descuentos en venta	(99)	-
<u>Otros Ingresos</u>		
Otros ingresos	434	906
TOTAL	1.072.705	848.014

Ingresos por actividades ordinarias tarifa 12%, que la compañía reconoce por el servicio de captación, depuración y distribución de agua a usuarios comerciales, industriales y residenciales.

ESPACIO EN BLANCO

20. COSTO DE VENTA Y PRODUCCIÓN. -

El costo de venta y producción de la compañía se refiere a:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
<u>(-) Costo de venta y producción</u>		
<u>Mano de obra directa</u>		
Sueldos y salarios	(56.118)	-
Horas extras	(1.300)	-
Horas suplementarias	(233)	-
Bonificación	(140)	-
Aporte patronal	(6.861)	-
Décimo tercer sueldo	(3.893)	-
Décimo cuarto sueldo	(2.831)	-
Vacaciones	(1.922)	-
Fondo de reserva	(3.495)	-
<u>Mano de obra indirecta</u>		
Mano de obra generador 50KVA	(1.480)	-
<u>Otros costos indirectos</u>		
Servicios básicos	(74.014)	-
Seguros	(1.877)	-
Suministros de oficina	(1.676)	-
Alimentación	(9.297)	-
Uniformes	(1.029)	-
Depreciación de propiedades, planta y equipo	(92.046)	-
Mantenimiento y reparaciones	(50.354)	-
Suministros, materiales y repuestos	(7.160)	-
Alquiler de equipos y maquinarias	(531)	-
Fletes y transportes	(906)	-
Combustible	(8.180)	-
Servicios prestados	(24.297)	-
Gastos bancarios	(87)	-
Otros costos de producción	(1.934)	-
TOTAL	(351.661)	-

21. GASTOS OPERACIONALES. -

Un detalle de gastos operacionales por su naturaleza, según libros contables (administración, ventas) y financieros, es como se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
(-) Administración y ventas		
Sueldos y salarios	(112.231)	(172.303)
Horas suplementarias y extraordinarias	-	(2.269)
Comisiones de vendedores	(2.950)	-
Bonificación	(1.575)	-
Indemnizaciones	(2.500)	-
Desahucio	-	(1.247)
Servicios ocasionales	(9.328)	(2.304)
Aporte patronal	(11.813)	(19.892)
Iece-Setec	(1.059)	(1.784)
Fondo de reserva	(3.695)	(7.931)
Décimo tercer sueldo	(8.677)	(13.950)
Décimo cuarto sueldo	(4.504)	(7.157)
Vacaciones	(3.481)	(7.433)
Honorarios, comisiones y dietas	(25.261)	(8.999)
Servicios básicos	(7.816)	(72.277)
Alimentación	(10.715)	(4.168)
Uniformes	(3.491)	(932)
Suministros de oficina	(7.275)	(4.670)
Materiales y accesorios	-	(28.834)
Remuneraciones a otros trabajadores	(7.554)	(22.800)
Gastos de depreciación	-	(83.995)
Publicidad	(5.399)	(11.699)
Transporte	(142.147)	(216.441)
Combustible y lubricantes	(1.763)	(7.443)
Gastos de gestión	(7.143)	(35)
Gastos de viaje	(1.663)	-
Arrendamiento operativo	-	(1.750)
Mantenimiento y reparaciones	(22.043)	(10.347)
Gastos de seguro	(97)	(4.474)
Seminarios y capacitaciones	(3.327)	(842)
Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	(1.335)	(997)
Impuestos, contribuciones y otros	(25.473)	(3.857)
Gastos de agasajos	(10.177)	(1.448)
No deducibles	(5.197)	-
Otros gastos	(21.575)	(13.971)
TOTAL	(471.264)	(736.248)

21. GASTOS OPERACIONALES (Continuación). -

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
(-) Financieros		
Gastos bancarios locales	(767)	(654)
Costos Servicios recaudaciones banco	(7.460)	-
TOTAL	(8.227)	(654)

22. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA. -

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, la determinación del 15% participación de trabajadores, del impuesto a la renta causado y del impuesto a la renta por pagar del contribuyente es como se indica a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
Utilidad contable	241.554	111.112
Menos:		
15% participación de trabajadores	36.233	16.667
Deducciones adicionales	19.845	-
Más:		
Gastos no deducibles locales	6.205	-
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 25%	190.680	94.446
25% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	47.670	23.611
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE		
25% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	47.670	23.611
Saldo del anticipo pendiente de pago	7.092	-
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado	9.292	-
(=) Anticipo reducido correspondiente al ejercicio fiscal declarado	9.292	-
(=) Impuesto a la renta causado mayor al anticipo reducido	38.378	23.611
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	7.092	-
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	8.757	7.092
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	36.713	16.519

23. TRANSACCIONES Y SALDOS CON PARTES RELACIONADAS. *

Transacciones con partes relacionadas:

El resumen de las principales transacciones con partes relacionadas, es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$ AL 31
	DE DICIEMBRE DE 2018
	Gastos
	Servicios
HEREDIATRANS S.A.	140.068
HEREDIA CONSTRUCCIONES S.A.	15.507
	155.575

Saldos con partes relacionadas:

Un resumen de los saldos con partes relacionadas, es como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$
	31/12/2018
Pasivos:	
<u>Cuentas por pagar a partes relacionadas:</u>	
HEREDIATRANS S.A.	
Saldo inicial	15.895
Ajuste por cruce de cuentas en el año	9.365
Cargos a pasivo por valores facturados en el año	136.710
Valores pagados en el año	(93.409)
SALDO POR PAGAR	68.561
HEREDIA CONSTRUCCIÓN S.A.	
Saldo inicial	9.533
Ajuste por cruce de cuentas en el año	(9.533)
Cargos a pasivo por valores facturados en el año	15.231
Valores pagados en el año	(595)
SALDO POR PAGAR	14.636

24. REFORMAS TRIBUTARIAS. -

En el Suplemento al Registro Oficial No. 388 del 14 de diciembre de 2018, se expidió el Decreto Presidencial No. 570 sobre el Anticipo de Impuesto a la Renta, mediante el cual se decreta lo siguiente:

- **Art. 1.-** La exoneración del 100% del pago del anticipo del impuesto a la renta correspondiente al período fiscal 2018 a los contribuyentes cuyo domicilio tributario este en las provincias de Manabí y Esmeraldas, y, que desarrollen actividades económicas en cualquiera de los sectores productivos dentro de dichas jurisdicciones territoriales.
- **Art. 2.-** Los contribuyentes señalados en el artículo anterior que hubieren pagado el anticipo del impuesto a la renta correspondiente al período fiscal 2018, podrán solicitar la devolución del valor pagado de conformidad con la normativa tributaria vigente.

25. EVENTOS SUBSECUENTES. -

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 y a la fecha de la emisión de este informe, no se produjeron otros eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo en los estados financieros y que no se hayan revelado en los mismos.

ESPACIO EN BLANCO