

QUINTA LUCRECIA CÍA. LTDA.

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

ÍNDICE

CONTENIDO	Página
Siglas y abreviaturas utilizadas	
INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE	
Dictamen profesional de los Auditores Independientes	3
Estados de situación financiera	6
Estados de resultados	7
Estados de cambios en el patrimonio	8
Estados de flujos de efectivo	9
Nota a los estados financieros	11 en adelante

RELACIÓN DE SIGLAS Y ABREVIATURAS

CONTENIDO	SIGNIFICADO
La Compañía	Quinta Lucrecia Cía. Ltda.
IASB	Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad
IASC	Fundación del Comité de Normas Internacionales de Contabilidad
IESS	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
IVA	Impuesto al valor agregado
IRF	Impuesto de retención en la fuente
IR	Impuesto a la renta
Nº	Número
NCI	Normas de control interno
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIF	Normas Internacionales de Información Financiera
PYMES	Pequeñas y medianas entidades
RO	Registro oficial
SRI	Servicio de Rentas Internas
USD	Dólares de los Estados Unidos de América



NEXO AUDITORES NEXAUDIT CÍA. LTDA.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES Cuenca, 11 de Abril de 2018

A la Junta General de Socios de:
QUINTA LUCRECIA CÍA. LTDA.
INFORME SOBRE LA AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **QUINTA LUCRECIA CÍA. LTDA.**, al 31 de Diciembre de 2018 y 2017, que comprenden, estado de situación financiera, estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio, de flujo de efectivo, por el año terminado en esa fecha, un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos expresan la imagen fiel en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **QUINTA LUCRECIA CÍA. LTDA.**, al 31 de Diciembre de 2018 y 2017, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pequeñas y Medianas Entidades PYMES y disposiciones emitidas por Superintendencia de Compañías.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe.

Considerando que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para expresar nuestra opinión de auditoría.

Independencia

Somos independientes de La Compañía de acuerdo con el código de ética y de conformidad con lo requerido en la Resolución de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros No. SCVS-INC-DNCDN-2016-011.

Responsabilidad de la Administración de La Compañía por los estados financieros

La administración de La Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES y de los controles internos que considere relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean éstas causadas por fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de La Compañía para continuar como una empresa en marcha, revelando, según sea aplicable, asuntos relacionados de la contabilidad. A menos que la administración tenga la intención de liquidar a La Compañía o de cesar sus operaciones.



NEXO AUDITORES NEXAUDIT CÍA. LTDA.

Los encargados de la administración son responsables de supervisar el proceso de información financiera de La Compañía.

Responsabilidad del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros.

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error; y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales, si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Nosotros también:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error; diseñamos y aplicamos 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 una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de La Compañía.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de utilizar, por parte de los Administradores, la base contable de supuesto de negocio en marcha y basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre la existencia, o no, de una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de La Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se nos requiere llamar la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada.

Nuestras conclusiones se basan en la evidencia obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden causar que La Compañía no pueda continuar como un negocio en marcha.

- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluidas las notas a éstos, que representan las transacciones y los hechos subyacentes de un modo que logre una presentación razonable.



NEXO AUDITORES NEXAUDIT CÍA. LTDA.

Nos comunicamos con los responsables de la administración de la compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

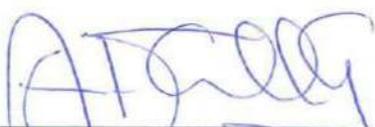
Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de La Compañía, como agente de retención y percepción, así como el pago y determinación de los diferentes impuestos, por el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2018, se emite por separado en el informe denominado "Informe de Cumplimiento de las Obligaciones Tributarias". Según lo establece la legislación tributaria vigente en el Ecuador, que establece su presentación hasta el mes de Julio de 2019.

Nexoauditores Nexaudit Cia. Ltda.
SC.- RNAE N° 942.

Ing Com. Saúl Vázquez León, MCF
SOCIO
Registro Nacional No.28990

QUINTA LUCRECIA CÍA. LTDA.**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Activo			
<u>Activo corriente</u>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	2	8.442	10.952
Activos financieros	3	206.968	153.781
Inventarios	4	31.402	32.993
Servicios y otros pagos anticipados	5	45.794	12.771
Activos por impuestos corrientes	6	31.231	20.355
<u>Activos no corrientes</u>			
Propiedad, planta y equipo	7	1.079.882	1.033.507
Activos por impuestos diferidos	8	<u>2.872</u>	-
TOTAL ACTIVOS		<u>1.406.590</u>	<u>1.264.360</u>
Pasivo			
<u>Pasivo corriente</u>			
Cuentas y documentos por pagar no relacionadas	9	375.257	169.374
Obligaciones con instituciones financieras	10	169.548	225.888
Otras obligaciones corrientes	11	102.163	87.723
Cuentas por pagar diversas/ relacionadas	12	199.682	210.592
Anticipos de clientes		143.441	2.734
Otros pasivos corrientes	13	1.802	57.385
<u>Pasivo no corriente</u>			
Obligaciones con instituciones financieras	10	45.197	186.344
Provisiones por beneficios a empleados	14	<u>60.081</u>	<u>52.440</u>
TOTAL PASIVO		<u>1.097.171</u>	<u>992.479</u>
Patrimonio neto			
Capital	15	400	400
Reservas		228	228
Resultados acumulados		271.252	234.753
Resultados del ejercicio		<u>37.539</u>	<u>36.499</u>
TOTAL PATRIMONIO		<u>309.419</u>	<u>271.880</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>1.406.590</u>	<u>1.264.360</u>


 Ing. Anita Lucrecia Carvalho
Gerente


 Ing. Hugo Vintimilla Ch.
Contador

QUINTA LUCRECIA CÍA. LTDA.**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Prestación de servicios		1.264.373	1.268.618
(-) Descuento en ventas		-	(43.672)
Otros ingresos		<u>24.835</u>	<u>19.635</u>
Ventas netas		1.289.208	1.244.582
Costo de ventas y producción	16	<u>(1.027.101)</u>	<u>(966.226)</u>
Utilidad bruta en ventas		262.107	278.355
Gastos de venta		(31.002)	(19.670)
Gastos administrativos	17	(136.500)	(152.784)
Gastos financieros		(30.393)	(45.607)
Otros gastos		:	<u>(27)</u>
Resultado del ejercicio antes de impuestos		64.212	60.267
15% participación trabajadores		(9.632)	(9.040)
Impuesto a la renta causado		<u>(19.913)</u>	<u>(14.728)</u>
Resultado del ejercicio después de impuestos		34.667	36.499
(+) Ingreso por impuesto diferido		<u>2.872</u>	:
Resultado integral total del ejercicio		<u>37.539</u>	<u>36.499</u>


 Ing. Anita Lucrecia Carvalho
Gerente


 Ing. Hugo Vintimilla Ch.
Contador

QUINTA LUCRECIA CÍA. LTDA.ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

	Capital social	Reserva legal	Otras reservas	Resultados provenientes de adopción NIIF	Resultados acumulados	Resultados del ejercicio	Total
Saldo inicial 31 Diciembre 2016	400	228	109.956	14.647	82.415	27.735	235.382
Transferencia					27.735	(27.735)	-
Resultado integral total del ejercicio						36.499	36.499
Saldo final 31 Diciembre 2017	400	228	109.956	14.647	110.150	36.499	271.881
Transferencia					36.499	(36.499)	-
Resultado integral total del ejercicio						37.539	37.539
Saldo final 31 Diciembre 2017	<u>400</u>	<u>228</u>	<u>109.956</u>	<u>14.647</u>	<u>146.649</u>	<u>37.539</u>	<u>309.419</u>


Ing. Anita Lucrecia Carvallo
Gerente


Ing. Hugo Vintimilla Ch.
Contador

(* En el presente período, La Administración de La Compañía procedió a realizar una declaración sustitutiva del formulario 101 período 2017, motivo por el cual existe una variación en el impuesto a la renta y en consecuencia de la utilidad disponible para los socios, por el valor de USD 204,00.

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

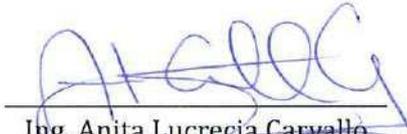
QUINTA LUCRECIA CÍA. LTDA.**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO – MÉTODO DIRECTO
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	(2.510)	(12.583)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	279.927	344.878
Clases de cobros por actividades de operación	1.379.600	1.310.956
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1.366.784	1.288.867
Otros cobros por actividades de operación	12.816	22.089
Clases de pagos por actividades de operación	(1.045.512)	(894.032)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(696.732)	(556.096)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(336.057)	(335.298)
Otros pagos por actividades de operación	(12.723)	(2.638)
Intereses pagados	(30.393)	(43.506)
Impuestos a las ganancias pagados	(23.768)	(28.540)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(74.041)	(269.907)
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(74.041)	(269.907)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	(208.396)	(87.554)
Financiación por préstamos a largo plazo	-	50.000
Pagos de préstamos	(197.486)	(137.554)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(10.910)	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(2.510)	(12.583)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	<u>10.952</u>	<u>23.535</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	<u>8.442</u>	<u>10.952</u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

QUINTA LUCRECIA CÍA. LTDA.**ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO
CONCILIACIÓN DEL RESULTADO CON PARTIDAS QUE NO CONSTITUYEN FLUJO DE EFECTIVO.**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	64.212	60.267
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	8.634	12.292
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	27.666	24.629
Ajustes por gastos en provisiones (beneficios sociales)	11.486	9.039
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(19.913)	(14.524)
Ajustes por gasto por participación trabajadores	(9.632)	(9.040)
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	(973)	2.188
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	207.081	272.319
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(66.003)	51.507
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	12.816	-
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	(33.022)	17.331
(Incremento) disminución en inventarios	1.591	23.204
(Incremento) disminución en otros activos	(13.748)	4.757
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	205.883	188.242
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	5.185	3.446
Incremento (disminución) en beneficios empleados	10.475	(8.946)
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	140.707	(7.222)
Incremento (disminución) en otros pasivos	<u>(56.803)</u>	
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	<u>279.927</u>	<u>344.878</u>


 Ing. Anita Lucrecia Carvallo
 Gerente


 Ing. Hugo Vintimilla Ch.
 Contador

QUINTA LUCRECIA CÍA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

1. INFORMACIÓN GENERAL

QUINTA LUCRECIA CÍA. LTDA.- Fue constituida el 01 de Junio de 2009 en la ciudad de Cuenca – Ecuador; según resolución de la Superintendencia de Compañías el 02 de Junio de 2009, con número 315 e inscrita en el Registro Mercantil el 05 de Junio de 2009, bajo el N° 323.

El objeto social es la prestación de servicios de alquiler de local para la realización y organización de eventos y recepciones; alquiler de carpas, mesas, sillas, mantelería, cristalería, loza, cubetería y demás menaje; servicios de buffets, banquetes, bocaditos, meseros, elaboración y venta de delicatessen, venta de comida y bebida en restaurantes, panadería, realización de catering, tanto dentro como fuera de la ciudad, realización de espectáculos públicos, distribución, exportación e importación, pudiendo ser parte de otras compañías y abrir sucursales en el lugar del país que necesiten. Servicio de alimento y bebida. Restaurantes, cevicherías, picanterías, cafeterías, etcétera, incluido comida para llevar.

El domicilio principal de La Compañía se encuentra en la ciudad de Cuenca, en la Avenida Primero de Mayo N° 5-39 y Avenida 12 de Octubre.

1.1. PRINCIPIOS Y POLÍTICAS CONTABLES

Los principios y políticas de contabilidad adoptadas en la preparación de los estados financieros se resumen a continuación:

Bases de preparación de los estados financieros.- Los estados financieros de La Compañía han sido preparados de acuerdo con:

- NIIF para PYMES. Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado.
- En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.
- La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para PYMES requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.
- Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros.

Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros al 31 de Diciembre de 2018 han sido emitidos de manera preliminar con la autorización de la Gerencia de La Compañía, para posteriormente ser puestos a consideración de la Junta General de Socios, para su aprobación definitiva.

Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento,

QUINTA LUCRECIA CÍA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

Clasificación de saldos en corriente y no corriente

La Compañía presenta los activos y pasivos en el estado de situación financiera en base a la clasificación de corrientes o no corrientes. Un activo se clasifica como corriente cuando:

- Se espera realizarlo, o se pretende venderlo o consumirlo, en su ciclo normal de explotación;
- Se mantiene principalmente con fines de negociación;
- Se espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa, o;
- Es efectivo o equivalente de efectivo, a menos que tenga restricciones, para ser intercambiado o usado para cancelar un pasivo al menos durante doce meses siguientes a partir de la fecha del período sobre el que se informa.

Los activos no mencionados en el listado anterior se clasifican como no corrientes.

Un pasivo se clasifica como corriente cuando:

- Se espera sea cancelado en el ciclo normal de explotación;
- Se mantiene principalmente con fines de negociación;
- Deba liquidarse durante los doce meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa, o;
- No tenga un derecho incondicional para aplazar su cancelación, al menos, durante los doce meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

La Compañía clasifica el resto de sus pasivos como no corrientes.

Moneda Funcional

La moneda funcional de La Compañía, es el dólar de los Estados Unidos de América el cual es la moneda de circulación en el Ecuador. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

Cambios en el poder adquisitivo de la moneda

El Índice de Precios al Consumidor (IPC), es un indicador económico que mide la evolución del nivel general de precios correspondiente al conjunto de artículos (bienes y servicios) de consumo, adquiridos por los hogares del área urbana del país. Su proceso de construcción prioriza fines de seguimiento macroeconómico y no microeconómicos de bienestar. El Instituto Nacional de Estadísticas y Censos, determinó los siguientes porcentajes de inflación en los últimos tres años:

<u>Años</u>	<u>Inflación</u>
2016	1,12%
2017	(0,20%)
2018	(0,40%)

Partes relacionadas

Para efectos tributarios se considerarán partes relacionadas a las personas naturales o sociedades, domiciliadas o no en el Ecuador, en las que una de ellas participe directa o indirectamente en la dirección, administración, control o capital de la otra; o en las que un

QUINTA LUCRECIA CÍA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

tercero, sea persona natural o sociedad domiciliada o no en el Ecuador, participe directa o indirectamente, en la dirección, administración, control o capital de éstas.

Se considerarán partes relacionadas, entre otros casos los siguientes:

- La sociedad matriz y sus sociedades filiales, subsidiarias o establecimientos permanentes.
- Las sociedades filiales, subsidiarias o establecimientos permanentes, entre sí.
- Las partes en las que una misma persona natural o sociedad, participe indistintamente, directa o indirectamente en la dirección, administración, control o capital de tales partes.
- Las partes en las que las decisiones sean tomadas por órganos directivos integrados en su mayoría por los mismos miembros.
- Las partes, en las que un mismo grupo de miembros, socios o accionistas, participe indistintamente, directa o indirectamente en la dirección, administración, control o capital de éstas.
- Los miembros de los órganos directivos de la sociedad con respecto a la misma, siempre que se establezcan entre éstos relaciones no inherentes a su cargo.
- Los administradores y comisarios de la sociedad con respecto a la misma, siempre que se establezcan entre éstos relaciones no inherentes a su cargo.
- Una sociedad respecto de los cónyuges, parientes hasta el cuarto grado de consanguinidad o segundo de afinidad de los directivos; administradores; o comisarios de la sociedad.
- Una persona natural o sociedad y los fideicomisos en los que tenga derechos.

1.2. NOTAS ESPECÍFICAS QUE SUSTENTAN LAS CUENTAS CONTABLES PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS.**Efectivo y equivalentes de efectivo**

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, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Activos financieros

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad.

Al 31 de Diciembre de 2018, La Compañía mantuvo activos financieros en la categoría de cuentas por cobrar clientes, cuyas características se explican seguidamente:

Cuentas por cobrar clientes: Se reconocerán inicialmente al costo. Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por la venta de productos realizadas en el curso normal de operaciones. No generan intereses y se recuperan en el corto plazo.

Cuentas por cobrar a partes relacionadas: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados principalmente por préstamos y ventas realizadas, que no generan costo financiero. Registradas en el corto plazo.

Préstamos a empleados: Estas cuentas corresponden a los montos por préstamos a sus trabajadores, los mismos que son recuperados en el corto plazo mediante descuento en el rol de pagos y no devengan intereses.

Deterioro de cuentas por cobrar.- Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una estimación, para efectos de

QUINTA LUCRECIA CÍA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

su presentación en estados financieros. Se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas. La Compañía, en base al análisis de morosidad de sus clientes, realiza la estimación para el deterioro de las cuentas por cobrar, anualmente.

La Compañía, en base al análisis de morosidad de sus clientes concluye que en el presente período no es necesario realizar la provisión anual para las cuentas incobrables.

Baja de activos y pasivos financieros.- Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si La Compañía transfiere el activo a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de La Compañía especificadas en el contrato se han liquidado.

Inventarios

Inventarios son activos:

- (a) poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación;
- (b) en proceso de producción con vistas a esa venta; o
- (c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, el menor.

El costo de los inventarios y de los productos vendidos se determina usando el método promedio ponderado. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal de los negocios, menos los gastos de comercialización y distribución.

El costo de los productos terminados y de los productos en proceso, se determinan por: materias primas, mano de obra, gastos indirectos de fabricación basados en una capacidad operativa normal y otros costos incurridos para dejar los productos listo para su venta.

Servicios y otros pagos anticipados

Se registrarán los seguros, arriendos, anticipos a trabajadores y proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado y que no hayan sido devengados al cierre del ejercicio económico.

Activos por impuestos corrientes

Registra los créditos tributarios por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como las retenciones que le han efectuado por concepto de impuesto a la renta y anticipos pagados del año que se declara.

Impuesto a la renta

Se determina de la utilidad gravable (tributaria) la cual 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 de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Impuestos diferidos

El impuesto diferido es reconocido con base en las diferencias temporarias entre el importe en libros de los activos y pasivos de La Compañía y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la ganancia fiscal, de la siguiente manera:

- Los pasivos por impuestos diferidos fueron reconocidos para todas las diferencias temporarias imponderables.
- Los activos por impuestos diferidos fueron reconocidos para todas las diferencias

QUINTA LUCRECIA CÍA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras que permitan su utilización.

La medición de los pasivos por impuestos diferidos y los activos por impuestos diferidos refleja las consecuencias fiscales que se derivarán de la forma en que la entidad espera, al final del periodo sobre el que se informa, recuperar o liquidar el importe en libros de sus activos y pasivos. Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas del impuesto a la renta que se espera sean utilizadas en el periodo en que el activo se realice y el pasivo se cancele.

El estado de situación financiera de La Compañía presenta sus activos y pasivos por impuestos diferidos por separado, excepto cuando: i) existe el derecho legal de compensar estas partidas ante la misma autoridad fiscal, y, ii) se derivan de partidas con la misma autoridad fiscal y, iii) la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos por impuestos diferidos como netos.

Ajustes por cambios en la tasa del impuesto a la renta y otros ajustes.- El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa del impuesto a la renta, 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 los resultados del período que se informa, excepto en la medida en que se relacionen con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del período que se informa.

Registro de los impuestos corrientes y diferidos.- Los impuestos corrientes y diferidos, se reconocen como ingresos o gastos e incluidos en el estado de resultados del periodo que se informa, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o sucesos que se reconoce fuera de dicho estado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado.

Propiedades, planta y equipo

Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos.

- **Medición en el momento del reconocimiento.-** Las partidas se miden inicialmente por su costo de adquisición.
- **Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo.-** Después del reconocimiento inicial, son registradas al costo menos la depreciación acumulada. Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el período en que se producen.
- **Método de depreciación y vidas útiles.-** El costo de propiedades, maquinaria y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

QUINTA LUCRECIA CÍA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

Item	Vida útil en años (promedio)	Deprec. % (promedio)
Muebles y enseres de oficina	9,87	10,13
Muebles y enseres de cocina	10,92	9,16
Equipo de computación	3,00	33,33
Maquinaria y equipo de cocina y limpieza	11,56	8,65
Equipo de oficina	10,00	10,00
Vehículos	5,29	18,90

El valor residual de estos activos, la vida útil y el método de depreciación seleccionado son revisados y ajustados si fuera necesario a la fecha de cada estado de situación financiera, para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de propiedades y equipo.

Revaluación.- Con posterioridad a su reconocimiento como activo, un elemento de propiedades, planta y equipo cuyo valor razonable pueda medirse con fiabilidad se contabilizará por su valor revaluado, que es su valor razonable en el momento de la revaluación, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor que haya sufrido. Las revaluaciones se harán con suficiente regularidad, para asegurar que el importe en libros, en todo momento, no difiera significativamente del que podría determinarse utilizando el valor razonable al final del periodo sobre el que se informa.

Si se incrementa el importe en libros de un activo como consecuencia de una revaluación, este aumento se reconocerá directamente en otro resultado integral y se acumulará en el patrimonio, bajo el encabezamiento de superávit de revaluación. Sin embargo, el incremento se reconocerá en el resultado del periodo en la medida en que sea una reversión de un decremento por una revaluación del mismo activo reconocido anteriormente en el resultado del periodo.

Cuando se reduzca el importe en libros de un activo como consecuencia de una revaluación, tal disminución se reconocerá en el resultado del periodo. Sin embargo, la disminución se reconocerá en otro resultado integral en la medida en que existiera saldo acreedor en el superávit de revaluación en relación con ese activo. La disminución reconocida en otro resultado integral reduce el importe acumulado en el patrimonio contra la cuenta de superávit de revaluación.

Retiro o venta de propiedades, maquinaria y equipo.- La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, maquinaria y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

Pasivos financieros a corto plazoCuentas y documentos por pagar proveedores

Son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido a proveedores en el curso ordinario del negocio. Se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos.

Obligaciones con instituciones bancarias

Representan los créditos, los cuales se registran inicialmente a su valor razonable, neto de los costos incurridos en la transacción para la obtención de los créditos, y después se miden al costo amortizado, utilizando tasas efectivas de interés. Con vencimientos a corto y largo plazo.

QUINTA LUCRECIA CÍA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

Dividendos

La distribución de dividendos a los socios de La Compañía disminuye el patrimonio y se reconocen como pasivos corrientes en los estados financieros en el periodo en el que los socios resuelven en Junta General declarar y distribuir dividendos.

Cuentas por pagar a diversas relacionadas

Que no provienen de operaciones comerciales. Las obligaciones con entidades relacionadas se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción ya que dichas deudas no generan costos financieros.

Pasivo a largo plazo.- Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico La Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

Provisiones.- Debe reconocerse una provisión cuando se den las siguientes condiciones:

- (a) La entidad tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado;
- (b) es probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y
- (c) puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

De no cumplirse las tres condiciones indicadas, la entidad no debe reconocer la provisión.

Provisión para jubilación patronal y desahucio

Se establece en base al estudio actuarial realizado anualmente al cierre del período contable, el incremento de las reservas es registrado con cargo a resultado del año. El derecho a jubilación patronal según lo establece el Código del Trabajo está condicionado a la permanencia del empleado por al menos 20 años de servicio. El método actuarial para calcular las reservas matemáticas es el "método prospectivo" o método de crédito unitario proyectado según lo determina NIIF, este método permite cuantificar el valor presente de la obligación futura.

La Compañía, contrata para el estudio actuarial del presente período a la empresa Logaritmo Consultoría Matemático Actuarial Dueñas Loza Cía. Ltda., compañía debidamente calificada por los entes de control.

Capital suscrito o asignado

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por participaciones, valor que se encuentra registrado en el Registro Mercantil.

Reserva legal

La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 5% de la utilidad neta anual para su constitución hasta que represente mínimo el 20% del capital pagado. El saldo de esta reserva puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas.

Resultados acumulados por adopción por primera vez de las NIIF

Se registra el efecto neto de todos los ajustes realizados contra Resultados Acumulados, producto de la aplicación de las NIIF por primera vez, conforme establece la NIIF para PYMES, sección 35.

Ganancias acumuladas

Contiene las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios o accionistas no han dado un destino definitivo.

QUINTA LUCRECIA CÍA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

Reconocimiento de ingresos

La entidad contabilizará un contrato con un cliente que queda dentro del alcance de esta Norma sólo cuando se cumplan todos los criterios siguientes:

- las partes del contrato han aprobado el contrato (por escrito, oralmente o de acuerdo con otras prácticas tradicionales del negocio) y se comprometen a cumplir con sus respectivas obligaciones;
- la entidad puede identificar los derechos de cada parte con respecto a los bienes o servicios a transferir;
- la entidad puede identificar las condiciones de pago con respecto a los bienes o servicios a transferir;
- el contrato tiene fundamento comercial (es decir, se espera que el riesgo, calendario o importe de los flujos de efectivo futuros de la entidad cambien como resultado del contrato); y
- es probable que la entidad recaude la contraprestación a la que tendrá derecho a cambio de los bienes o servicios que se transferirán al cliente. Para evaluar si es probable la recaudación del importe de la contraprestación, una entidad considerará sólo la capacidad del cliente y la intención que tenga de pagar esa contraprestación a su vencimiento. El importe de la contraprestación al que la entidad tendrá derecho puede ser menor que el precio establecido en el contrato si la contraprestación es variable, porque la entidad puede ofrecer al cliente una reducción de precio.

Costos y gastos

Son registrados por el método del devengado, conforme se dan los hechos económicos independientes de su pago. Incluye tanto gastos como pérdidas que surgen de la actividad ordinaria de la entidad.

Se reconoce un gasto en el estado de resultados cuando ha surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en los activos o un incremento en los pasivos, y además el gasto puede medirse con fiabilidad. En definitiva, esto significa que tal reconocimiento del gasto ocurre simultáneamente con el reconocimiento de incrementos en los pasivos o decrementos en los activos.

Impuesto a las ganancias.- Conforme lo establecen las leyes ecuatorianas La Compañía establece y cancela el 15% de participación a trabajadores calculados de la utilidad contable, e impuesto a la renta considerando las disposiciones tributarias vigentes.

Impuesto a la renta.- La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de impuesto a la renta del 25% y 22% para los años 2018 y 2017 respectivamente, para sociedades y en caso en el que este impuesto sea menor al anticipo determinado, este último se convierte en impuesto definitivo.

1.3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para 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.

QUINTA LUCRECIA CÍA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de La Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables.

- **Estimación de vida útil de los activos de propiedad, planta y equipo.**- La estimación de la vida útil y valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado en las políticas contables.
- **Provisiones para obligaciones por beneficios definidos.**- El valor presente de las provisiones para obligaciones 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.

1.4. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

Factores de riesgos financieros.- La Compañía se encuentra expuesta a riesgos de mercado, de liquidez y de operación. Estos riesgos son evaluados en términos de probabilidades de ocurrencia e impacto para ser mitigados con mecanismos de acuerdo a su naturaleza.

- **Riesgos de mercado nacional.**- Los principales riesgos a los que está expuesta la compañía en el mercado, son la reducción de demanda y exposición a las variaciones de precio. La empresa ha estado trabajando para mitigar estos riesgos mediante la diversificación de sus clientes y posicionamiento de la empresa.
- **Riesgo de tasa de interés.**- Existe una baja volatilidad de las tasas en el mercado ecuatoriano, según lo publica el Banco Central:

1. TASAS DE INTERÉS ACTIVAS EFECTIVAS VIGENTES PARA EL SECTOR FINANCIERO PRIVADO, PÚBLICO Y POPULAR Y SOLIDARIO			
Tasas Referenciales		Tasas Máximas	
Tasa Activa Efectiva Referencial para el segmento:	% anual	Tasa Activa Efectiva Máxima para el segmento:	% anual
Productivo Corporativo	8.81	Productivo Corporativo	9.33
Productivo Empresarial	9.85	Productivo Empresarial	10.21
Productivo PYMES	11.23	Productivo PYMES	11.83
Comercial Ordinario	8.07	Comercial Ordinario	11.83
Comercial Prioritario Corporativo	8.69	Comercial Prioritario Corporativo	9.33
Comercial Prioritario Empresarial	9.80	Comercial Prioritario Empresarial	10.21
Comercial Prioritario PYMES	10.81	Comercial Prioritario PYMES	11.83
Consumo Ordinario	16.63	Consumo Ordinario	17.30
Consumo Prioritario	16.62	Consumo Prioritario	17.30
Educativo	9.48	Educativo	9.50
Inmobiliario	10.02	Inmobiliario	11.33
Vivienda de Interés Público	4.82	Vivienda de Interés Público	4.99
Microcrédito Minorista ¹	26.52	Microcrédito Minorista*	28.50
Microcrédito de Acumulación Simple ²	23.53	Microcrédito de Acumulación Simple*	25.50
Microcrédito de Acumulación Ampliada ³	20.24	Microcrédito de Acumulación Ampliada*	25.50
Inversión Pública	8.58	Inversión Pública	9.33

- **Riesgo de liquidez.**- las principales fuentes de liquidez de La Compañía, son los flujos de efectivo, proveniente de sus actividades comerciales y préstamos bancarios. Para administrar la liquidez de corto plazo, La Compañía utiliza flujos de caja proyectados, los cuales son ajustados y monitoreados constantemente por la Administración Financiera, con el fin de agilizar sus coberturas de efectivo y de ser necesario buscar apalancamiento en sus proveedores o instituciones financieras.
- **Riesgo de capital.**- El objetivo de la administración es proteger el capital o patrimonio

QUINTA LUCRECIA CÍA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

como una base que permita cumplir metas importantes como son: La rentabilidad de la operación, buscar y mantener el liderazgo gracias a los productos y a la tecnología y lograr la permanencia en el tiempo.

- Riesgo de crédito.- Incluye a los saldos pendientes de las cuentas por cobrar y las transacciones. Respecto a la exposición de crédito, el departamento de crédito mantiene políticas internas que minimizan los riesgos de recuperación de crédito.

La Compañía mantiene su efectivo y equivalente, con las entidades detalladas. La calificación de riesgo es tomada de la publicación realizada en la página virtual de la Superintendencia de Bancos:

Entidad financiera	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Banco Bolivariano S.A.	AAA-/AAA-	AAA-/AAA-
Banco de Guayaquil S.A.	AAA-/AAA-	AAA-/AAA-
Banco Pichincha C.A.	AAA-/AAA-	AAA-/AAA-
Banco del Austro S.A.	AA/AA	AA-/AA-
Banco Internacional S.A.	AAA-/AAA	AAA-

2.- EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Al 31 de Diciembre el efectivo está conformado como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Caja	1.984	674
Banco Bolivariano	32	761
Banco Internacional 800-062155-2	92	4.425
Ahorro Programado Internacional	1.208	1.400
Banco del Austro S.A.	3.700	2.797
Ahorro Programado Pichincha	1.070	808
Cooperativa Jep Ltda.	345	77
Cooperativa Jep-certificado de aportaciones	<u>10</u>	<u>10</u>
Total	<u>8.442</u>	<u>10.952</u>

3.- ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre se presentan los siguientes valores:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Clientes Catering (1)	116.189	90.207
Clientes-estimación Ingresos (1)	84.269	42.763
Cuentas y documentos a cobrar a terceros	4.446	5.932
Otras cuentas por cobrar relacionadas (2)	<u>2.064</u>	<u>14.880</u>
Total	<u>206.968</u>	<u>153.781</u>

QUINTA LUCRECIA CÍA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

(1) Durante el período, se resumen los saldos por fechas de vencimiento, de la siguiente manera:

	<u>2018</u>
Por vencer	195.551
Vencidos de 1 a 3 meses	<u>4.907</u>
Total	<u>200.458</u>

(2) Al 31 de Diciembre, se presentan los siguientes saldos:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Produshows Cia. Ltda.	1.056	-
Otras Cuentas Por Cobrar	1.008	1.000
Riogas Cia. Ltda. (*)	-	<u>13.880</u>
Total	<u>2.064</u>	<u>14.880</u>

(*) Préstamo para capital de trabajo, no tiene costo financiero y se espera recuperar en el corto plazo.

4.- INVENTARIOS

Al 31 de Diciembre La Compañía presenta los siguientes saldos de inventarios:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Inventarios de suministros o materiales a ser consumidos en la prestación del servicio	31.402	28.133
Inventarios repuestos, herramientas y accesorios	-	<u>4.860</u>
Total	<u>31.402</u>	<u>32.993</u>

5.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de Diciembre la Compañía presenta los siguientes saldos:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Seguros pagados por anticipado	1.721	1.158
Anticipos a proveedores	44.072	10.316
Otros anticipos entregados	-	<u>1.298</u>
Total	<u>45.794</u>	<u>12.771</u>

6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre está constituido como sigue:

QUINTA LUCRECIA CÍA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)	9.654	-
Crédito tributario a favor de la empresa (IR)	19.009	14.948
Anticipo de impuesto a la renta	<u>2.568</u>	<u>5.407</u>
Total	<u>31.231</u>	<u>20.355</u>

7.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El movimiento de propiedad, planta y equipo ha sido como se muestran a continuación:

	Saldo inicial 31 Dic 2017	Adiciones	Saldo final 31 Dic 2018
Maquinaria y equipo	71.776	72.883	144.659
Equipos de computación	6.117	1.158	7.275
Subtotal	1.217.224	74.041	1.291.265
(-) Depreciación Acumulada	(183.717)	(27.666)	(211.383)
Total	<u>1.033.507</u>	<u>46.375</u>	<u>1.079.882</u>

8.- ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Al 31 de Diciembre de 2018, se encuentra el valor de USD 2.872, originados por la provisión de jubilación y desahucio. Constituyéndose en el primer registro, a partir de la reforma legal del 2018.

9.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017 se encuentra los valores de USD 375.257 y USD 169.374, respectivamente por concepto de proveedores locales. Se presentan los saldos por fecha de vencimiento de la siguiente manera:

	<u>2018</u>		
	<u>No relación.</u>	<u>Relacionados</u>	<u>Total</u>
Por vencer	79.529	112.402	191.931
Vencidos de 1 a 3 meses	17.289		17.289
Vencidos de 4 a 9 meses	4.471		4.471
Vencidos de 10 a 12 meses	3.125		3.125
Vencidos más de 12 meses	4.350		4.350
Proveedores con cheques girados y no cobrados	154.091		154.091
Total	<u>262.855</u>	<u>112.402</u>	<u>375.257</u>

10.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de Diciembre, están constituidas de la siguiente manera:

QUINTA LUCRECIA CÍA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

<u>Entidad financiera 2018</u>	<u>Inicio</u>	<u>Finalizac.</u>	<u>C/plazo</u>	<u>L/plazo</u>	<u>Tasa interés</u>
Banco del Austro S.A. (1)	15/9/2016	20/09/2020	49.563	45.197	9,76%
Banco Internacional S.A. (2)	05/09/2014	05/09/2019	91.584		10,21%
Banco de Guayaquil AMEX	2018	2019	27.448		
Diners Club del Ecuador S.A.	2018	2.019	<u>954</u>	-	
Total			<u>169.548</u>	<u>45.197</u>	

<u>Entidad financiera 2017</u>	<u>N° operación</u>	<u>Inicio</u>	<u>C/plazo</u>	<u>L/plazo</u>	<u>Finalizac.</u>
Banco del Austro S.A. (1)	60000006531	15/9/2016	44.911	94.760	20/09/2020
Banco Internacional S.A. (2)	386334	05/09/2014	112.050	91.584	05/09/2019
Banco Pichincha C.A. (3)	2781237-00	15/10/2017	50.000		17/01/2018
Banco de Guayaquil AMEX	Consumos	2017	16.243		2018
Diners Club del Ecuador S.A.	Consumos	2017	<u>2.684</u>	-	2018
Total			<u>225.888</u>	<u>186.344</u>	

(1) Tasa de interés del 9,76% y con garantía hipotecaria.

(2) Tasa de interés del 10,21% y tienen como garantía una hipoteca

11.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de Diciembre está conformado como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Con la administración tributaria	33.936	29.971
Con el IESS	5.871	5.354
Por beneficios de ley a empleados	<u>62.355</u>	<u>52.398</u>
Total	<u>102.163</u>	<u>87.723</u>

(1) Al 31 de Diciembre, las obligaciones con la administración tributaria, se muestran de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Retenciones en la fuente	6.211	4.901
IVA	7.813	10.342
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	<u>19.913</u>	<u>14.728</u>
Total	<u>33.936</u>	<u>29.971</u>

(2) Al 31 de Diciembre, los beneficios de ley a empleados, se muestran de la siguiente manera:

QUINTA LUCRECIA CÍA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Sueldos por pagar	24.389	23.241
Décimo tercer sueldo	1.663	1.869
Décimo cuarto sueldo	5.268	7.060
Vacaciones	20.532	10.441
Fondo de reserva	872	746
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	<u>9.632</u>	<u>9.040</u>
Total	<u>62.355</u>	<u>52.398</u>

(*) Al 31 de Diciembre, encontramos los siguientes movimientos:

	<u>2018</u>		<u>2017</u>	
	<u>XIII Sueldo</u>	<u>XIV Sueldo</u>	<u>XIII Sueldo</u>	<u>XIV Sueldo</u>
Saldo inicial al 01 de enero	1.869	7.060	1.750	6.924
Pagos (-)	(19.606)	(13.072)	(20.154)	(13.448)
Provisiones	19.669	12.787	20.273	13.584
Ajustes (+ o -)	(270)	(1.508)		
Saldo final al 31 diciembre	<u>1.663</u>	<u>5.268</u>	<u>1.869</u>	<u>7.060</u>

12.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADOS

Al 31 de Diciembre, las obligaciones entre relacionados se presentan como sigue, las mismas que no establecen fecha de inicio y vencimiento y no existen garantías entregadas al respecto.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Claudio Carvallo Alvarez	89.340	99.980
Adrián Carvallo	67.000	67.000
Anita Guillen	171	259
Catalina Guillen	17.500	17.500
Varios relacionados	<u>25.670</u>	<u>25.853</u>
Total	<u>199.682</u>	<u>210.592</u>

13.- OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre se presentan los siguientes saldos:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Filomena Criollo (saldo compra terreno)	1.117	55.117
Préstamos mercados varios	<u>685</u>	<u>2.268</u>
Total	<u>1.802</u>	<u>57.385</u>

QUINTA LUCRECIA CÍA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS****14.- PROVISIÓN POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Al 31 de Diciembre, la compañía contrata el servicio del estudio actuarial correspondiente, presenta los siguientes movimientos:

	<u>2018</u>		<u>2017</u>	
	Jubilac. Patronal	Desahucio	Jubilac. Patronal	Desahucio
Saldo inicial al 01 de enero	39.096	13.344	32.349	10501
Provisiones	8.855	2.631	7077	2907
Ajustes (+ o -)	(2.819)	(1.026)	(330)	(64)
Saldo final al 31 de diciembre	<u>45.132</u>	<u>14.949</u>	<u>39.096</u>	<u>13.344</u>
Total por año	<u>60.081</u>		<u>52.440</u>	

Al 31 de Diciembre de 2018, las obligaciones provenientes de los planes de beneficio de jubilación y desahucio no mantienen financiamiento específico, consecuentemente estos planes no disponen de activos.

Las suposiciones principales utilizadas por la Compañía para determinar las obligaciones por los beneficios de jubilación y desahucio durante el año 2018, son las siguientes:

Tabla de mortalidad	Jubilación tablas biométricas de	Desahucio
Tasa de descuento promedio	8,21%	8,21%
Tasa de incremento salarial	3,91%	3,91%
Tasa de rotación media	5,26%	5,26%
Costos financieros	1.806	598
Costo laboral por servicio	7.049	2.033
Pérdida (ganancia) actuarial	642	122

15.- CAPITAL

Al 31 de Diciembre, el capital suscrito se divide en 400 participaciones ordinarias que tienen el valor nominal de USD. 1,00 cada una y está conformado como sigue:

Socios	Capital	% de participación
Carvallo Alvarez Claudio Edgar Nicolás	160	40,00%
Carvallo Guillén Adrián Patricio	20	5,00%
Carvallo Guillén Anita Lucrecia	20	5,00%
Carvallo Guillén Claudio Rodrigo	20	5,00%
Carvallo Guillén María Gabriela	20	5,00%
Guillén Córdova Ana Eulalia	<u>160</u>	<u>40,00%</u>
Total	<u>400</u>	<u>100%</u>

16.- COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN

Al 31 de Diciembre los movimientos se presentan como sigue a continuación:

QUINTA LUCRECIA CÍA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Materiales utilizados o productos vendidos	244.518	238.999
Sueldos y beneficios sociales	183.521	179.603
Gastos planes de beneficios a empleados	79.402	76.660
Depreciación propiedades, planta y equipo	25.206	5.216
Mantenimiento y reparaciones	82.863	62.455
Suministros materiales y repuestos	171.762	146.779
Otros costos de producción	<u>239.829</u>	<u>256.515</u>
Total	<u>1.027.101</u>	<u>966.226</u>

17.- GASTOS ADMINISTRATIVOS

Los gastos administrativos al 31 de Diciembre fueron como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	49.860	51.872
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	10.213	10.600
Beneficios sociales e indemnizaciones	7.549	9.390
Gasto planes de beneficios a empleados	2.399	2.218
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	8.215	6.995
Mantenimiento y reparaciones	266	-
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	6.216	6.351
Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	2.559	470
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	1.338	1.186
Impuestos, contribuciones y otros	7.538	8.937
Depreciaciones	2.459	19.413
Suministros y materiales	1.596	1.107
Otros gastos	<u>36.293</u>	<u>34.246</u>
Total	<u>136.500</u>	<u>152.784</u>

18.- IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Conforme a lo requerido por las disposiciones del Código del Trabajo, La Compañía procede a determinar el 15% de participación a trabajadores y el impuesto a renta lo determina, según lo establece la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento.

IMPUESTO A LA RENTA

Mediante Resolución SRI N° NAC-DGERCGC15-00003218, el Servicio de Rentas Internas (SRI), dispone que para efectos de presentación del informe de obligaciones tributarias del

QUINTA LUCRECIA CÍA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

año 2018, cuyo plazo de presentación es hasta el mes de Julio del 2019, todos los sujetos pasivos a tener auditoría externa, deberán presentar a los auditores externos para su revisión, los anexos y cuadros referentes a información tributaria conforme a contenidos, especificaciones y requerimientos establecidos por el SRI.

A la fecha de emisión del presente informe, el SRI aún no ha emitido los anexos y modelos del informe para el período 2018.

19.- SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Al 31 de Diciembre del año 2018, los principales saldos y transacciones con partes relacionadas fueron realizadas en términos generales en condiciones similares a las realizadas con terceros, los saldos están presentados en las notas No. 3, 8 y 11.

A continuación el detalle de transacciones entre relacionados, en el período 2017.

	Sueldos	Compras	Ventas	Prest. recibd.	Pago de présta.	Num. transacc.
Socios	14.154	50.000		105.589	94.384	1.113
Compañías relacionadas		41.841	1.056			86
Total	<u>14.154</u>	<u>91.841</u>	<u>1.056</u>	<u>105.589</u>	<u>94.384</u>	<u>1.199</u>

20.- REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

En cumplimiento a lo dispuesto en resolución No. SCVS-INC-DNCDN-2016-11, efectuamos las siguientes revelaciones:

Activos y pasivos contingentes.- No existen activos y pasivos contingentes que la Administración los conozca y merezcan ser registrados o revelados en los estados financieros a Diciembre 31 del 2018.

Cumplimiento de medidas correctivas de parte de entidades gubernamentales de control externo.- Durante el período de auditoría no han existido recomendaciones de los organismos de control que ameriten un seguimiento de auditoría externa.

Comunicación de deficiencia en el control interno.- Durante el período de auditoría hemos emitido recomendaciones como auditores independientes, las mismas que se encuentran en proceso de implementación, por parte de la administración de La Compañía.

Eventos posteriores.- La administración de la Compañía considera que entre el 31 de Diciembre del 2018 (fecha de cierre de los estados financieros) y el 11 de Abril de 2019 (fecha de culminación de la auditoría) no han existido hechos posteriores que alteren significativamente la presentación de los estados financieros.

Las otras revelaciones dispuestas en la mencionada resolución están reflejadas en las notas correspondientes; aquellas no mencionadas son inaplicables para La Compañía, por tal razón no están reveladas.