

SERVICIOS Y COMERCIO SHISHITA CÍA. LTDA.

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

**POR LOS AÑOS QUE TERMINARON
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

CONTENIDO

Informe de los Auditores Independientes
Estado individual de situación financiera
Estado individual de resultados integral
Estado individual de cambios en el patrimonio
Estado individual de flujos de efectivo – método directo
Notas a los estados financieros individuales

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A la Junta General de Socios de
SERVICIOS Y COMERCIO SHISHITA CÍA. LTDA.**

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de **SERVICIOS Y COMERCIO SHISHITA CÍA. LTDA.**, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y 2017, y los correspondientes estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio, y de flujos de efectivo por los años que terminaron en esas fechas, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **SERVICIOS Y COMERCIO SHISHITA CÍA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2018 y 2017, así como sus resultados y flujos de efectivo por los años que terminaron en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas - NIIF para las PYMES.

Fundamento de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo 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. Somos independientes de la Compañía de conformidad con el *Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo Internacional de Ética para Contadores* (Código de Ética del IESBA), y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética del IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidades de la Administración de la Compañía sobre los estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas – NIIF para las PYMES, y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de valorar la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados y utilizando el principio contable de negocio en marcha a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los encargados de la administración de la Compañía son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidades 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, debido 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 ésta exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si, individualmente o en conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantuvimos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría; nosotros también:

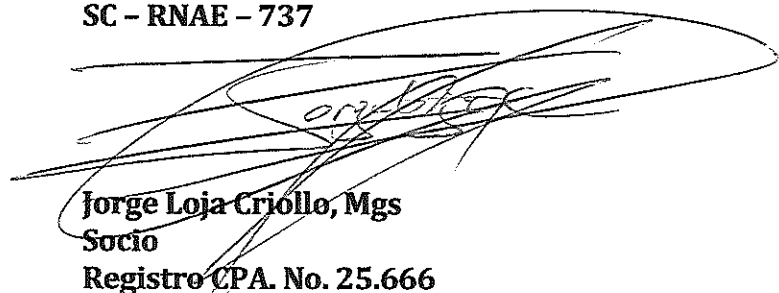
- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, ya sea por fraude o error; diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y, obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es mayor que aquella resultante de un error, ya que el fraude involucra colusión, falsificación, omisiones deliberadas, distorsión, o elusión del control interno.
- Obtuvimos un conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar los 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 apropiado de las políticas contables utilizadas, la razonabilidad de las estimaciones contables, y las revelaciones realizadas por la Administración.
- Nuestra responsabilidad también fue, concluir sobre lo apropiado del uso por parte de la Administración, de las bases contables de negocio en marcha y, con base en la evidencia obtenida, concluimos que no existe una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría hasta la fecha de nuestro informe; sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden causar que la Compañía no pueda continuar como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación global, 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 expresen una presentación razonable.

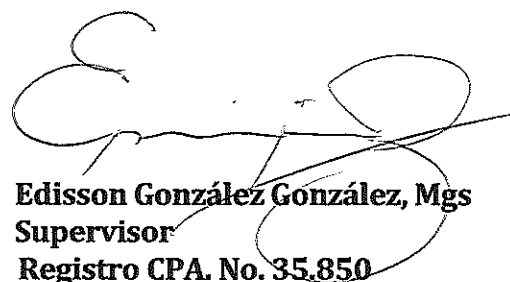
Nos comunicamos con los encargados del Gobierno Corporativo de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de auditoría, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante la auditoría, si las hubiere.

Nuestros informes de **SERVICIOS Y COMERCIO SHISHITA CÍA. LTDA.** sobre: deficiencias en el control interno, y cumplimiento de las obligaciones tributarias, por el ejercicio económico que terminó el 31 de diciembre de 2018, son emitidos por separado.

Bestpoint Cía. Ltda.

SC - RNAE - 737


Jorge Loja Criollo, Mgs
Socio
Registro CPA. No. 25.666


Edisson González González, Mgs
Supervisor
Registro CPA. No. 35.850

Cuenca, 30 de mayo de 2019

SERVICIOS Y COMERCIO SHISHITA CÍA. LTDA.**ESTADOS INDIVIDUALES DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017**

	<u>NOTAS</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>ACTIVOS</u>			
ACTIVOS CORRIENTES			
Activos financieros corrientes			
▪ Efectivo	4	0	1.603
▪ Cuentas y documentos por cobrar	5	150.535	865.398
Impuestos anticipados	6	<u>15.661</u>	<u>17.287</u>
Total activos corrientes		166.196	884.288
Inversiones permanentes	7	734.472	0
Propiedades	8	<u>1.541.008</u>	<u>1.371.112</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>2.441.676</u>	<u>2.255.400</u>
<u>PASIVOS</u>			
PASIVOS CORRIENTES			
Sobregiro contable			
		877	0
Beneficios de empleados corriente	9	15.907	11.925
Proveedores		0	4.554
Impuestos y retenciones por pagar	10	<u>12.680</u>	<u>12.982</u>
Total pasivos corrientes		29.464	29.461
PASIVOS NO CORRIENTES			
Partes relacionadas	15	<u>367.933</u>	<u>187.933</u>
TOTAL PASIVOS		<u>397.397</u>	<u>217.394</u>
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital social	11	195.000	195.000
Reservas	11	41.251	34.874
Reserva adopción NIIF		1.274.662	1.274.662
Resultados acumulados		<u>533.366</u>	<u>533.470</u>
TOTAL PATRIMONIO		<u>2.044.279</u>	<u>2.038.006</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>2.441.676</u>	<u>2.255.400</u>



Sra. Ana Monsalve Moreno
Gerente General

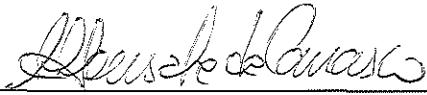


Eco. Pablo Zúñiga López
Contador General

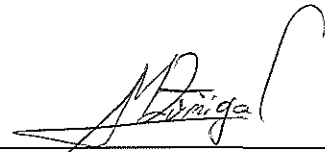
Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

SERVICIOS Y COMERCIO SHISHITA CÍA. LTDA.**ESTADOS INDIVIDUALES DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

	<u>NOTAS</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		(US dólares)	
INGRESOS			
Arrendamientos	12	43.068	60.375
Otros ingresos		<u>0</u>	<u>146.291</u>
Total ingresos		<u>43.068</u>	<u>206.666</u>
GASTOS			
Gastos de administración	13	42.729	76.016
Gastos de ventas		0	120
Gastos financieros		<u>70</u>	<u>1.836</u>
Total gastos		<u>42.799</u>	<u>77.972</u>
Utilidad antes de deducciones		269	128.694
Impuesto a la renta	14	(<u>59</u>)	(<u>7.343</u>)
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL EJERCICIO		<u>210</u>	<u>121.351</u>
Utilidad por participación		<u>0.001</u>	<u>0.621</u>



Sra. Ana Monsalve Moreno
Gerente General



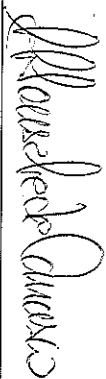
Eco. Pablo Zúñiga López
Contador General

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

SERVICIOS Y COMERCIO SHISHITA CÍA. LTDA.

**ESTADOS INDIVIDUALES DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

	Capital social	.. Reservas .. legal	.. Resultados .. facultativa (US dólares)	Adop. NIIF	Acumulados	Total patrimonio
Saldos al 31 de diciembre de 2016	195.000	10.596	24.278	1.323.316	412.119	1.965.309
Venta de terreno				(48.654)		(48.654)
Resultado integral					121.351	121.351
Saldos al 31 de diciembre de 2017	195.000	10.596	24.278	1.274.662	533.470	2.038.006
Apropiación		6.370			(6.370)	0
Reconocimiento de inversiones permanentes			7		6.056	7
Ajuste impuesto a la renta definitivo 2017					210	6.056
Resultado integral						210
Saldos al 31 de diciembre de 2018	195.000	16.966	24.285	1.274.662	533.366	2.044.279



Sra. Ana Lucía Monsalve Moreno
Gerente General



Edo. Pablo Zúñiga López
Contador General

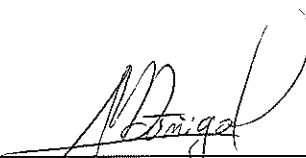
Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

SERVICIOS Y COMERCIO SHISHITA CÍA. LTDA.**ESTADOS INDIVIDUALES DE FLUJOS DE EFECTIVO – MÉTODO DIRECTO
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

	<u>NOTAS</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>			
		(US dólares)	
Efectivo recibido de clientes		42.156	59.021
Utilidad en venta de inmuebles		0	146.225
Efectivo recibido por otros conceptos		0	66
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros		(24.999)	(72.279)
Efectivo pagado por impuesto a la renta		0	(11.602)
Efectivo pagado por gastos financieros		(70)	(1.836)
Efectivo neto provisto en actividades de operación		<u>17.087</u>	<u>119.595</u>
<u>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u>			
Venta de propiedades, maquinaria y equipo		0	774
Préstamos a relacionadas		(18.690)	(25.882)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión		(18.690)	(25.108)
<u>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u>			
Pago de obligaciones a largo plazo		0	(100.000)
Efectivo neto utilizado por actividades de financiamiento		0	(100.000)
Variación neta del efectivo		(1.603)	(5.513)
Efectivo al inicio del año		<u>1.603</u>	<u>7.116</u>
Efectivo al final del año	4	<u>0</u>	<u>1.603</u>



Sra. Ana Lucía Monsalve Moreno
Gerente General



Eco. Pablo Zúñiga López
Contador General

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

SERVICIOS Y COMERCIO SHISHITA CÍA. LTDA.

ESTADOS INDIVIDUALES DE FLUJO DE EFECTIVO
CONCILIACIÓN DEL RESULTADO INTEGRAL TOTAL CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO EN
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017

	<u>NOTAS</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		(US dólares)	
RESULTADO INTEGRAL TOTAL		210	121.351
Partidas que no representan movimiento de efectivo			
Depreciaciones	8	10.104	10.104
Provisión impuestos prediales		12.260	0
Provisión impuesto a la renta	14	59	7.343
Subtotal		<u>22.633</u>	<u>138.798</u>
Cambios en activos y pasivos operativos			
Aumento cuentas por cobrar clientes		(910)	(1.354)
Disminución en impuestos y pagos anticipados		338	6.043
Sobregiro contable		876	0
Disminución en proveedores y cuentas por pagar		(4.554)	(13.363)
Aumento en beneficios de empleados corriente		3.981	4.433
Pago de impuesto a la renta		0	(11.602)
Disminución en impuestos y retenciones por pagar		(5.277)	(3.360)
Subtotal		<u>(5.546)</u>	<u>(19.203)</u>
EFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		<u>17.087</u>	<u>119.595</u>



Sra. Ana Lucía Monsalve Moreno
Gerente General



Eco. Pablo Zúñiga López
Contador General

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

SERVICIOS Y COMERCIO SHISHITA CÍA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

1. ENTIDAD QUE REPORTA

Servicios y Comercio Shishita Cía. Ltda., (la Compañía) fue constituida el 26 de junio de 1998, en la ciudad de Cuenca - Ecuador. Su actividad económica principal es la venta por mayor de otros productos diversos para el consumidor, puede celebrar todo tipo de contrato relacionado con la actividad.

El domicilio legal se encuentra en la ciudad de Cuenca, camino del Tejar 4 -88 y calle del Pelileo, sector las Pencas.

La Compañía no mantiene inversiones en asociadas, por lo que no actúa como una entidad controladora, operando como una sola unidad de negocios. Sus participaciones no cotizan en el Mercado de Valores.

2. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Empresas – NIIF para las PYMES.

Los estados financieros adjuntos fueron autorizados para su emisión por la Administración de la Compañía, y según las exigencias estatutarias serán sometidos a la aprobación de la Junta General de Socios de la misma.

Bases de preparación

Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico, excepto por los bienes inmuebles que están registrados al valor del avalúo comercial. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros adjuntos están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD), que es la moneda funcional de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresados en esa moneda (USD).

Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF para las PYMES involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos, y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes.

Las estimaciones están basadas en la experiencia y otros supuestos que son considerados razonables bajo las circunstancias actuales. Los cambios son incorporados, con el correspondiente efecto en los resultados, una vez que el conocimiento mejorado ha sido obtenido o están presentes nuevas circunstancias.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se deben a:

- a) Reconocimiento de ingresos y gastos
- b) Evaluación de posibles pérdidas por deterioro para determinados activos
- c) Vida útil de las propiedades
- d) Estimación de provisiones para contingencias

El principal cambio de política contable se dio al momento de reclasificar los activos arrendados que para el 31 de diciembre del 2015 se registraron como "*Inventarios de Inmuebles*", y que para el 31 de diciembre 2016 se reclasificaron en la cuenta "*Activos fijos*".

Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimientos igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimientos superior a dicho período.

3. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad mencionadas a continuación fueron aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en los estados financieros individuales, a menos que otro criterio sea indicado.

Efectivo

Incluyen efectivo en caja, los depósitos a la vista mantenidos en entidades financieras.

Propiedades

Constituyen los terrenos y edificios que la Compañía reclasificó al 31 de diciembre 2016 desde inventarios; los edificios son utilizados para la prestación de servicios de arriendo.

Reconocimiento y medición: Las partidas de terrenos y edificios muebles y equipos son valorizados a su costo revaluado según el avalúo catastral al inicio de adopción de las NIIF para las PYMES menos depreciación acumulada.

Las ganancias y pérdidas por la venta de un elemento de propiedad, son determinados comparando el precio de venta con su valor en libros, y son reconocidas en resultados.

Costos posteriores: Mejoras y renovaciones mayores que incrementen la vida útil del activo o su capacidad productiva, son capitalizados sólo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros para la Compañía y su costo puede ser estimado de manera fiable. Los costos por reparaciones y mantenimientos de rutina en los activos son reconocidos en resultados cuando se incurren.

Depreciación: desde el año 2016 la depreciación de edificios se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo del activo u otro monto que se sustituye por el costo.

SERVICIOS Y COMERCIO SHISHITA CÍA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES****POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

La depreciación se reconoce en resultados y se calcula por el método de línea recta con base a las vidas útiles estimadas para cada componente de la propiedad. Los elementos de propiedad se deprecian desde la fecha en la cual están instalados y listos para su uso o en el caso de los activos construidos internamente, desde la fecha en la cual el activo está completado y en condiciones de ser usado.

La vida útil estimada de los edificios para el período actual y comparativo fue de 25 años.

Capital social

Las participaciones ordinarias (única clase de participaciones emitidas por la Compañía) son clasificadas como patrimonio; los costos incrementales atribuibles directamente a la emisión de participaciones ordinarias, de haberlos, son reconocidos como una deducción del patrimonio, netos de cualquier efecto tributario.

Reconocimiento de ingresos ordinarios

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, y representan los importes a cobrar por los activos financieros y considerando cualquier importe por descuentos y devoluciones. Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso puede medirse con fiabilidad y es probable que la Compañía vaya a recibir un beneficio económico futuro.

Reconocimiento de gastos

Los gastos son reconocidos al costo histórico en el estado de resultados aplicando el método del devengado, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria derivada de ellos.

Impuesto a la renta

El gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto corriente y por el impuesto diferido. El impuesto a la renta corriente y diferido es reconocido en el estado de resultados, excepto cuando se trata de partidas reconocidas en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el monto del impuesto relacionado es reconocido en otros resultados integrales o en el patrimonio, respectivamente.

Impuesto a la renta corriente: Es el impuesto que se espera pagar sobre la utilidad gravable del año utilizando la tasa impositiva aplicable y cualquier ajuste al impuesto por pagar de años anteriores. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto a la renta del 25% sobre las utilidades gravables.

Impuesto a la renta diferido: Es reconocido sobre las diferencias temporarias existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos reportados para propósitos financieros y sus correspondientes bases tributarias. No se reconoce impuesto a la renta diferido por las diferencias temporales que surgen en el reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción que no afectó la utilidad o pérdida financiera ni gravable.

La medición del impuesto diferido refleja las consecuencias tributarias que se derivan de la forma en que la Compañía espera, a la fecha del estado de situación financiera, recuperar o liquidar el valor registrado de sus activos y pasivos.

SERVICIOS Y COMERCIO SHISHITA CÍA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

El impuesto a la renta diferido es medido a la tasa de impuesto que se espera aplique al momento de la reversión de las diferencias temporarias de acuerdo a la Ley a la fecha del estado de situación financiera.

Exposición tributaria: Al determinar los montos 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 considera que la acumulación de sus pasivos tributarios es adecuada para todos los años fiscales abiertos sobre la base de su evaluación de varios 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 eventos futuros. Puede surgir nueva información que haga que la Compañía cambie su juicio acerca de la idoneidad de los pasivos fiscales actuales; tales cambios en los pasivos fiscales impactarán el gasto fiscal en el período en que se determine.

Cambios en el poder adquisitivo de la moneda

El poder adquisitivo de la moneda USD dólar según lo mide el Índice de Precios al Consumidor del área urbana, calculado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos, fue como sigue en los últimos cinco años:

<u>Años</u>	<u>Inflación</u>
2014	3,67%
2015	3,38%
2016	1,12%
2017	- 0,20%
2018	0,27%

4. EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2018 la Compañía reporto un sobregiro contable con el Banco Pichincha C. A.; al 31 de diciembre de 2017 están conformados por fondos en cuenta corriente mantenidos en el Banco Pichincha C. A.

5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, las cuentas y documentos por cobrar están compuestos como sigue:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
		(US dólares)	
Partes relacionados	(nota 15)	150.361	863.135
Clientes		<u>174</u>	<u>2.263</u>
Total		<u>150.535</u>	<u>865.398</u>

SERVICIOS Y COMERCIO SHISHITA CÍA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES**
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**6. IMPUESTOS ANTICIPADOS**

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, los impuestos anticipados están conformados como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(US dólares)	
Retenciones de impuesto a la renta	11.552	8.106
Crédito tributario del IVA	4.109	7.894
Anticipo impuesto a la renta	<u>0</u>	<u>1.287</u>
Total	<u>15.661</u>	<u>17.287</u>

7. INVERSIONES PERMANENTES

Al 31 de diciembre de 2018, las inversiones están conformadas como sigue:

	(US dólares)
Monsalve Moreno Cía. Ltda.	2
Representaciones y Servicios Contiform Cía. Ltda.	4
Papelería Monsalve Cía. Ltda.	1
Aportes futura capitalización (a)	<u>734.465</u>
Total	<u>734.472</u>

(a) Corresponde al préstamo entregado en el año 2017 a Monsalve Moreno Cía. Ltda., que en el año 2018 fue considerado como aportes para futura capitalización.

8. PROPIEDADES

El detalle de la propiedad, maquinaria y equipo y su movimiento anual, fue el siguiente:

... 2018 ...					
	% Deprec.	Saldos al 31-dic-17	Ajuste y Adición	Reclasificación	Saldos al 31-dic-18
		(US dólares)			
Terrenos (a)		416.725	180.000	540.988	1.137.713
Edificios	4	<u>969.429</u>	<u> </u>	<u>(540.988)</u>	<u>428.441</u>
Subtotal		1.386.154	180.000	0	1.566.154
Depreciación acumulada		<u>(15.042)</u>	<u>(10.104)</u>	<u> </u>	<u>(25.146)</u>
Total		<u>1.371.112</u>	<u>169.896</u>	<u> 0</u>	<u>1.541.008</u>
... 2017 ...					
	% Deprec.	Saldos al 31-dic-16	Adiciones	Venta	Saldos al 31-dic-17
		(US dólares)			
Terrenos		466.153		(49.428)	416.725
Edificios	4	<u>969.429</u>	<u> </u>	<u> </u>	<u>969.429</u>
Subtotal		1.435.582	0	(49.428)	1.386.154
Depreciación acumulada		<u>(4.938)</u>	<u>(10.104)</u>	<u> </u>	<u>(15.042)</u>
Total		<u>1.430.644</u>	<u>(10.104)</u>	<u>(49.428)</u>	<u>1.371.112</u>

SERVICIOS Y COMERCIO SHISHITA CÍA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES**
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

(a) En el año 2018, la Compañía reconoció como parte del terreno los intereses pagados por la compra, cuya contrapartida fue una cuenta por pagar a Papelería Monsalve Cía. Ltda.

Durante los años 2018 y 2017, no fue necesario el reconocimiento de pérdida por deterioro de las propiedades, ya que de acuerdo con revisión efectuada por la Administración de la Compañía el valor en libros no excede al valor recuperable.

9. BENEFICIOS DE EMPLEADOS CORRIENTE

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el pasivo por beneficios de empleados a corto plazo, se presentan como sigue:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
		(US dólares)	
Sueldos por pagar	a)	15.874	11.509
Beneficios sociales		<u>33</u>	<u>416</u>
Total		<u>15.907</u>	<u>11.925</u>

a) Sueldos por pagar corresponde a los sueldos pendientes de pago de la gerente de los años 2018, 2017, y de años anteriores.

10. IMPUESTOS Y RETENCIONES POR PAGAR

A 31 de diciembre 2018 y 2017, los impuestos y retenciones por pagar están conformados como sigue.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(US dólares)	
Impuesto predial	12.260	0
Impuesto a la renta	59	7.343
Impuesto al Valor Agregado	251	611
IESS por pagar	87	84
Retenciones en la fuente	<u>25</u>	<u>4.944</u>
Total	<u>12.682</u>	<u>12.982</u>

11. CAPITAL SOCIAL Y RESERVAS**Capital social**

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el capital social suscrito y pagado de La Compañía es de USD 195.000 conformado por participaciones ordinarias y nominativas de USD 1,00 cada una.

Reserva legal

La Ley de Compañías establece que un valor no menor al 5% de la utilidad neta anual sea apropiado como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 20% del capital social suscrito y pagado; esta reserva no puede ser distribuida a los socios, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

SERVICIOS Y COMERCIO SHISHITA CÍA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017****12. ARRENDAMIENTO**

Durante los años 2018 y 2017, corresponden a la facturación mensual por el arriendo de los terrenos y edificios de la Compañía.

13. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos de administración durante los años 2018 y 2017, fueron causados como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(US dólares)	
Impuestos	17.794	21.570
Depreciaciones	10.104	10.104
Honorarios	3.300	27.536
Sueldos	4.821	4.683
Arriendos y alícuotas	3.417	3.417
Cuotas, afiliaciones y suscripciones	2.170	2.207
Mantenimiento de activos	0	4.837
Gastos no deducibles	0	71
Otros gastos menores	<u>1.123</u>	<u>1.591</u>
Total	<u>42.729</u>	<u>76.016</u>

14. IMPUESTO A LA RENTA

La Compañía registró la provisión para el pago del impuesto a la renta anual por los períodos que terminaron el 31 de diciembre de 2018 y 2017, de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(US dólares)	
Utilidad contable	269	128.694
(-) partidas conciliatorias, netas	<u>0</u>	<u>(146.154)</u>
Base imponible para impuesto a la renta	269	<u>(17.460)</u>
Impuesto a la renta causado	29	0
Anticipo mínimo (formulario 101)	<u>0</u>	<u>7.343</u>
Anticipo pagado	<u>0</u>	<u>1.287</u>
Retenciones del año y crédito año anterior	<u>11.552</u>	<u>8.106</u>

La Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera, publicada en el Registro Oficial Suplemento 150 de 29 de diciembre de 2017, establece los siguientes beneficios tributarios para las micro y pequeñas empresas, así:

- (a) Para establecer la base imponible de sociedades consideradas microempresas, se deberá deducir adicionalmente un valor equivalente a una fracción básica gravada con tarifa cero de impuesto a la renta para personas naturales.
- (b) Las sociedad que tengan la condición de micro y pequeñas empresas, tendrán una rebaja de tres puntos porcentuales en la tarifa del impuesto a la renta.

SERVICIOS Y COMERCIO SHISHITA CÍA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES**
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**15. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS**

Durante los años 2018 y 2017, los principales saldos y transacciones con partes relacionadas corresponden y fueron realizadas en términos generales, en condiciones similares a las realizadas con terceros, y se detallan a continuación:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Cuentas por cobrar</u>	(US dólares)	
Monsalve Moreno Cía. Ltda.	46.085	765.190
Sr. Rómulo Monsalve Aguilera	93.541	93.541
Clorinda L. Monsalve A.	5.886	5.886
Papelería Monsalve Cía. Ltda.	<u>1.849</u>	(<u>1.482</u>)
Total (nota 5)	<u>150.361</u>	<u>863.135</u>
<u>Préstamos por pagar</u>		
Papelería Monsalve Cía. Ltda.	320.933	140.933
Sra. Clorinda Moreno	32.000	32.000
Sr. Rómulo Monsalve Aguilera	<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
Total	<u>367.933</u>	<u>187.933</u>

16. COMPROMISOS Y CONTINGENTES

La Administración de la Compañía considera que no existen contratos de importancia suscritos con terceros que comprometan activos de la Compañía al 31 de diciembre de 2018.

Así mismo la Administración manifiesta que no existen contingencias operativas, laborales ni tributarias que pudieran originar el registro de eventuales pasivos significativos al 31 de diciembre de 2018.

17. EVENTOS POSTERIORES A LA FECHA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Entre el 31 de diciembre de 2018 (fecha de cierre de los estados financieros) y el 30 de mayo de 2019 (fecha de culminación de la auditoría), la Administración considera que no existen hechos posteriores que alteren significativamente la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre de 2018 o que requieran ajustes o revelación.