

CLANXAF C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.

CLANXAF C. LTDA.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADO EN U.S DOLARES COMPLETOS)

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2018</u>
<u>CORRIENTES:</u>		
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	872.00
Deudores comerciales y otras cuentas Por cobrar.	5	34,387.76
TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTES		<u>35,259.76</u>
<u>NO CORRIENTES:</u>		
Propiedades y equipos	6	356,466.06
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		<u>356,466.06</u>
TOTAL DE ACTIVOS		<u>391,725.82</u>
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>		
<u>PASIVOS CORRIENTES:</u>		
Acreedores comerciales y otras cuentas Por pagar	7	1,735.66
Obligaciones a corto plazo por beneficios A los empleados	8	98.55
Cuentas por pagar relacionadas		00.00
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		<u>1,834.21</u>
<u>PASIVOS NO CORRIENTES:</u>		
Obligaciones a largo plazo por beneficios a Los empleados	9	<u>757.69</u>
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		<u>757.69</u>
TOTAL DE PASIVOS		<u>2,591.90</u>
<u>PATRIMONIO</u>		
Capital	10	1,200.00
Reserva legal	11	503.90
Resultados acumulados	11	386,995.82
Resultado del Ejercicio		<u>434.70</u>
TOTAL DE PATRIMONIO		<u>389,133.92</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>391,725.82</u>

CLANXAF C. LTDA.

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADO EN U.S DOLARES COMPLETOS)**

	<u>NOTAS</u>	<u>2018</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES		
ORDINARIAS		21,787.23
COSTO DE VENTAS		<u>(5,127.40)</u>
GANANCIA BRUTA		16,659.83
Gastos de administración	12	<u>(15,993.20)</u>
Utilidad en operación		666.63
Otros ingresos (gastos), neto		(6.33)
Gastos financieros		<u>(3.30)</u>
Utilidad antes de participación de Trabajadores e impuesto a las ganancias		657.00
Participación de trabajadores		<u>(98.55)</u>
Utilidad antes del impuesto a las ganancias		555.45
Impuesto a las ganancias	13	<u>(124.25)</u>
Resultado integral del año		<u>434.20</u>

CLANXAF C. LTDA.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATROMONIO DE LOS SOCIOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADOS EN U.S DOLARES COMPLETOS)**

	Capital	Reserva legal	Por aplicación de la NIIF Para las PYMES	Resultados acumulados	Total
				Resultados	
ENERO 1 DEL 2017	1,200	503.90	408,341.89	(21,346.07)	388,699.72
Cambios:					
Resultado integral del año				434.20	434.20
DICIEMBRE 31 DEL 2018	<u>1,200</u>	<u>503.90</u>	<u>408,341.89</u>	<u>(21,780.27)</u>	<u>388,133.92</u>

CLANXAF C. LTDA.**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADOS EN U.S DOLARES COMPLETOS)**

	2018
Flujos de efectivo y equivalentes de efectivo en actividades de operación	
Cobro a clientes	4,725.47
Pago a proveedores, empleados y otros	(7,895.15)
Pago a Empleados	(6,359.46)
Otras actividades de operación	(1,645.47)
Impuesto a las ganancias pagados	(176.07)
Otros ingresos (gastos), neto	<u>4,620.90</u>
Efectivo y equivalente neto proveniente de actividades de operación.	(6,729.78)
Flujos de efectivo y equivalentes de efectivo en actividades de inversión	
Importe procedentes por la venta de propiedades	00.00
Adquisiciones de propiedades y equipo	
Efectivo y equivalentes de efectivo neto	<u>00.00</u>
Utilización actividades de inversión	
Flujos de efectivo y equivalentes de efectivo en actividades de financiación	
Otras entradas (salidas) de efectivo	
Efectivo de efectivo y equivalentes neto utilizado en actividades de financiación	
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo durante el periodo	(6,729.78)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del Periodo	<u>7,601.78</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del Periodo	<u>872.00</u>

CONTINUA

CLANXAF C. LTDA.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADO EN U.S DOLARES COMPLETOS)**

(CONTINUACION)

	<u>2018</u>
Conciliación entre el resultado total integral Del año y los flujos de efectivo y equivalentes De efectivo neto proveniente de actividades de Operación	
Resultado integral del año	657.00
Ajuste por partidas distintas al efectivo y Equivalentes de efectivo:	
Depreciación	5,127.42
Provisiones para (jubilación patronal y Desahucio)	120.43
Impuesto a la Renta	(124.25)
Participación a Trabajadores	(98.55)
Cambios en activos y pasivos corrientes:	
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(17,007.62)
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	5,921.47
Anticipo a Proveedores	16.26
Cuentas por pagar a Comerciales	(226.63)
Otras cuentas por pagar	115.21
Beneficios a empleadores a corto plazo	20.18
Anticipo a Clientes	(1,250.68)
Total de ajustes	(7,386.76)
Efectivo y equivalentes de efectivo neto Proveniente de actividades de operación	(6,729.76)

CLANXAF C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. INFORMACION GENERAL

CLANXAF C. LTDA., con RUC 0790152093001 fue constituida mediante escritura pública el 15 de Noviembre del 2000 en la ciudad de Machala - Ecuador, aprobada por el Intendente de Compañías de Machala según la Resolución N°00.M.DIC.0460 e inscrita en el Registro Mercantil el 21 de Diciembre del 2000, con un plazo de duración de cincuenta años. La Compañía está ubicada en la Provincia del Oro, en la calle Circunvalación norte y Marcel Laniado C.C Uniforo Local 24-25 de la ciudad de Machala.

Su objetivo principal es el alquiler de bienes inmuebles.

2. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los presentes estados financieros de la Compañía constituyen los primeros estados financieros preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), la misma que ha sido adoptada en Ecuador y representa la adopción integral, explícita y sin reserva de la referida norma internacional y aplicada de manera uniforme a los ejercicios que se presentan. Hasta el 31 de diciembre del 2011, los estados financieros de la Compañía se preparaban de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

Estos estados financieros están presentados en dólares estadounidense completos.

La administración de **CLANXAF C. LTDA.** es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno pertinente en la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error; seleccionando y aplicando las políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias del entorno económico donde opera la Entidad.

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se resumen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

Efectivo y equivalentes de efectivo – Representan el efectivo disponible en caja y fondos mantenidos en una cuenta bancaria medidos a su valor nominal.

Instrumentos financieros – La entidad presenta sus instrumentos financieros de acuerdo a las disposiciones establecidas en las secciones 11 y 12 en su totalidad, es como sigue:

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar –La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales y no tienen intereses y son medidas al importe no descontado.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar – Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses y están contabilizadas a sus importes no descontados.

Propiedades y equipos – las propiedades y equipos están medidos en su reconocimiento inicial al costo histórico. El costo histórico incluye valores que son directamente atribuibles a la adquisición del bien. Las propiedades y equipos, tras su reconocimiento inicial, están medidas al costo menor a la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

Los costos del mantenimiento diario de un elemento de sus propiedades y equipos se contabilizan en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de las propiedades y equipos se calcula usando el método lineal para asignar sus costos a sus valores residuales sobre sus vidas útiles técnicas estimadas:

Edificios	50 años
Otras propiedades y equipos	10 años
Vehículos	5 años

El valor residual, método de depreciación y la vida útil de los activos se revisan y se ajustan si es necesario, en cada cierre de periodo.

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancia por la venta de propiedades y equipos, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados integrales.

Impuesto a las Ganancias - El gasto por impuestos a las ganancias representan la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en los libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuesto diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los

activos por impuesto diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estima futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (perdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuesto diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación este prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

Beneficios a los empleados-

Beneficios de corto plazo

Se registran el rubro de obligaciones a empleados a corto plazo de los estados de situación financiera y corresponden principalmente a:

- a) **Participación de trabajadores:** es calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente y se registra con cargo a los resultados del periodo.
- b) **Decimotercera y decimocuarta remuneración:** se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

Obligaciones a largo plazo por beneficios a los empleados – Representa provisión para jubilación patronal y desahucio calculado en base a estimación efectuado por la Gerencia.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias – los ingresos por servicios se reconocerán por preferencia al grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa (a veces conocido como el método del porcentaje de terminación). Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno de Ecuador.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	2018
	U.S Dólares
Caja	---
Bancos	<u>872.00</u>
Total	<u>872.00</u>

Al 31 de diciembre del 2018, bancos representan fondos mantenidos en una cuenta corriente con un banco local.

5. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	2018
	. . . U.S Dólares. . .
Clientes	21,634.85
Créditos tributarios en impuesto a la renta	12,585.39
Anticipos a proveedores	<u>167.52</u>
Total	34,387.76

6. PROPIEDADES Y EQUIPOS

	2018
	. . . U.S Dólares. . .
Terrenos	149,518.65
Edificios	257,499.87
Otras propiedades y equipo	126,586.00
Vehículo	<u>36,000.00</u>
Total	569,604.52
Depreciación acumulada	<u>(213,138.46)</u>
Neto	<u>356,466.06</u>

El movimiento de propiedades y equipos al 31 de diciembre, es el siguiente:

	2018
	. . . U.S Dólares. . .
Saldo al inicio del año	361,593.46
Adquisiciones	-
Depreciación	<u>(5,127.40)</u>
Saldo al fin del año	<u>356,466.06</u>

7. ACREDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	2018
	. . . U.S Dólares. . .
Impuesto a la renta corriente, nota 13	124.25
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS)	36.48
Anticipo del Impuesto a la Renta	00.00
Proveedores	<u>1,441.75</u>
Total	<u>1,602.48</u>

8. OBLIGACIONES A CORTO PLAZO POR BENEFICIO A LOS EMPLEADOS

	<u>2018</u>
	. . . US Dólares. . .
Decimocuarta remuneración	00.00
Decimotercera remuneración	00.00
Participación de utilidades	<u>98.55</u>
Total	<u>98.55</u>

9. OBLIGACIONES A LARGO PLAZO POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

	<u>2018</u>
	. . US Dólares. . .
Desahucio	569.40
Jubilación Patronal	<u>188.29</u>
Total	<u>757.69</u>

10. CAPITAL

Al 31 de diciembre de 2018, el capital está constituido por 1,200 participaciones sociales iguales, con un valor nominal de US\$1 cada participación.

11. RESERVAS Y RESULTADOS ACUMULADOS

Reserva legal – La ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que esta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Resultados acumulados – Ajustes provenientes de la Adopción por primera vez de la "NIIF para las PYMES" – Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades "NIIF para las PYMES" que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados Acumulados, subcuenta Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de la "NIIF para las PYMES", que generaron un saldo acreedor solo podrá ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

12. GASTOS DE ADMINISTRACION

Un resumen de los gastos de administración al 31 de diciembre, es como sigue:

	2018
	. . US Dólares. . .
Costo de producción y ventas:	
Mantenimientos y reparaciones	00.00
Depreciaciones	<u>5,127.40</u>
Total	<u>5,127.40</u>
Gastos Administrativo	
Servicios públicos	6,145.93
Beneficios a empleados a corto plazo	6,361.72
Pagos otros bienes y servicios	1,545.18
Impuestos, contribuciones y otros	1,829.57
Mantenimientos y reparaciones	00.00
Jubilación patronal y desahucio	120.43
Total	<u>16,002.83</u>

13. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Las disposiciones tributarias vigentes, establecen entre otros aspectos que si el impuesto a la renta del año es menor que el anticipo calculado, dicho anticipo se convierte en un impuesto mínimo por pagar a Administración Tributaria.

Las declaraciones de impuesto a la renta, retenciones en la fuente e impuesto al valor agregado no han sido revisadas por parte de las autoridades tributarias desde a fecha de constitución de la Compañía del año 2000 y se encuentran abiertas para su revisión de acuerdo con disposiciones legales desde los años 2010, 2011 y 2012, 2013, sobre las cuales podrían surgir diferencias de criterio con el Servicio de Rentas Internas en cuanto al tratamiento fiscal sobre los ingresos y gastos de la Compañía.

14. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de preparación de este informe (02 de abril del 2019), no se ha producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía CLANXAF C. LTDA., pudieran tener un efecto un importante sobre los estados financieros adjuntos.

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta Universal Ordinaria de Socios el 10 de abril del 2019.


Arg. Juan X. Falquez Salcedo
Gerente


CPA. Nancy Torres
Contadora General