

INGENIERIA DE SERVICIOS AUTOMOTRICES OTC C.LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

INGENIERIA DE SERVICIOS AUTOMOTRICES OTC C LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

INDICE

Páginas No.

Informe de los Auditores Independientes	1 - 3
Estado de Situación Financiera	4
Estado de Resultados Integral	5
Estado de cambios en el Patrimonio de los Accionistas	6
Estado de Flujos de Efectivo	7
Notas Explicativas a los Estados Financieros	8 - 21

Abreviaturas usadas:

US\$	- Dólares de los Estados Unidos de América (E.U.A.)
SCVS	- Superintendencia de compañías, Valores y seguros
SRI	- Servicio de Rentas Internas
NIAA	- Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento
NIC	- Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	- Normas Internacionales de Información Financiera



C.P.A. *Gustavo Preciado Q*

CONTABILIDAD - AUDITORIA - TRIBUTACIÓN

DICTAMEN DE AUDITORIA INDEPENDIENTE

A los Accionistas de **INGENIERIA DE SERVICIOS AUTOMOTRICES OTC C. LTDA.**

Informe sobre la auditoria de los estados financieros

Opinión

He auditado los estados financieros de la compañía **INGENIERIA DE SERVICIOS AUTOMOTRICES OTC C LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo por el año terminado 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 importantes, la situación financiera de la compañía **INGENIERIA DE SERVICIOS AUTOMOTRICES OTC C LTDA.**, al 31 de diciembre de 2018, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes.

Fundamentos de la opinión

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

Independencia

Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requerimientos del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido las demás responsabilidades éticas de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.



Otra información

La administración de la entidad es responsable de la Otra información, que abarca las manifestaciones en el informe del periodo 2018. Nuestra opinión sobre los estados financieros no abarca la Otra información y no expresamos ninguna otra forma de seguridad concluyente.

En relación con nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer la Otra información y, al hacerlo, considerar si hubiera una incongruencia material entre esa información y los estados financieros o nuestros conocimientos obtenidos en la auditoría, o si, de algún modo, parecen contener errores importantes. Si, basándonos en el trabajo realizado, concluimos no existe una incongruencia material en esta otra información, estamos obligados a informar de este hecho. No tenemos nada que comunicar en este sentido.

Responsabilidades de la administración y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF, y del control interno que la administración de la entidad considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la Entidad para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados, salvo que la administración se proponga liquidar la Entidad o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

Los encargados de la administración son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Entidad.

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 errores importantes, 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 detectara una representación errónea cuando exista. Las representaciones erróneas pueden surgir de fraude o error y se consideran materiales si



C.P.A. *Gustavo Preciado Q.*

CONTABILIDAD - AUDITORIA - TRIBUTACIÓN

forma individual o en conjunto, podrían influir razonablemente en las decisiones económicas que los usuarios tomen sobre la base de estos estados financieros

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

La presentación del Informe de Cumplimiento Tributario de INGENIERIA DE SERVICIOS AUTOMOTRICES OTC C LTDA. Al 31 de diciembre del 2018, por requerimiento del Servicio de Rentas Internas, se emite por separado.

C.P.A. Gustavo Preciado Q.
SCVS - RNAE No. 1012

Guayaquil, marzo, 11 de 2019.

INGENIERIA DE SERVICIOS AUTOMOTRICES OTC C. LTDA.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	3	3,827.40	12,942.85
Cuentas por Cobrar Clientes	4	1,005.61	780.78
Activos Por Impuestos Corrientes	5	28,654.00	25,310.23
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		33,487.01	39,033.86
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>			
Propiedades Planta y Equipo	6	873,390.52	902,320.02
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		873,390.52	902,320.02
TOTAL ACTIVOS		906,877.53	941,353.88
<u>PASIVO Y PATRIMONIO NETOS DE LOS ACCIONISTAS</u>			
<u>PASIVOS CORRIENTES</u>			
Cuenta Por Pagar Proveedores Locales	7	10,009.89	10,009.51
Otras Cuentas y Documentos Por Pagar	8	417,811.20	460,929.13
Obligaciones Tributarias y Laborales	9	4,690.02	2,576.43
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		432,511.11	473,515.07
<u>PASIVOS NO CORRIENTES</u>			
Obligaciones no Corriente	10	64,304.86	64,304.86
TOTAL PASIVOS		496,815.97	537,819.93
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS (Según Estado Adjunto)		410,061.56	403,533.95
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		906,877.53	941,353.88

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.

Ing. Paola Pinta Jimenez
Gerente General

Ing. Daniela Camacho M.
Contador General

INGENIERIA DE SERVICIOS AUTOMOTRICES OTC C. LTDA.

**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

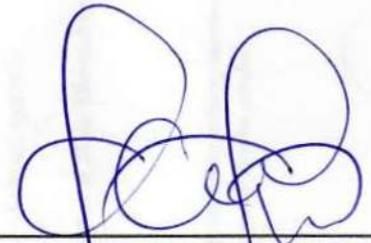
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>NOTAS</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
INGRESOS			
Ventas	11	73,567.33	63,184.05
TOTAL INGRESOS		73,567.33	63,184.05
COSTOS			
(-) Costo operacionales	12	20,683.18	13,588.41
TOTAL COSTOS		20,683.18	13,588.41
GASTOS			
(-) Gastos Administrativos	12	42,106.84	48,180.54
(-) Gastos Financieros		48.61	576.73
(-) Otros Gastos		883.13	156.27
TOTAL GASTOS		43,038.58	48,913.54
Resultado antes de Participacion de Trabajadores e Impuesto a la Renta		9,845.57	682.10
<u>Menos:</u>			
(-) Participacion de Trabajadores	14	1,476.84	102.32
(-) Impuesto a la Renta	14	2,092.18	127.55
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO		6,276.55	452.23

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.



Ing. Paola Pinta Jimenez
Gerente General



Ing. Daniela Camacho M.
Contador General

INGENIERIA DE SERVICIOS AUTOMOTRICES OTC C. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

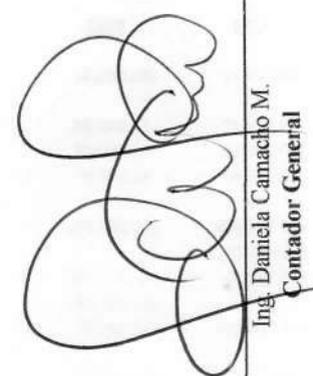
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Reserva Legal	Rest.acul. Proven.adopcion	Ganancias Acumuladas	Resultado del Utilid./Perdid	Total
Saldos al 01 de Enero del 2017	400.00	13,782.25	385,815.35	22,070.54	(19,066.00)	403,002.14
Transacciones del año:						
Transferencia la utilidad anterior	-	-	-	(19,066.00)	19,066.00	-
Ajustes Patrimonial	-	-	-	79.58	-	79.58
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	452.23	452.23
Saldos al 31 de Diciembre del 2017	400.00	13,782.25	385,815.35	3,084.12	452.23	403,533.95
Transacciones del año:						
Transferencia la utilidad anterior	-	-	-	452.23	(452.23)	-
Incrementacion de reserva legal	-	-	-	-	6,527.61	6,527.61
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	6,527.61	6,527.61
Saldos al 31 de Diciembre del 2018	400.00	13,782.25	385,815.35	3,536.35	6,527.61	410,061.56

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.



Ing. Paola Pinta Jimenez
Gerente General



Ing. Daniela Camacho M.
Contador General

INGENIERIA DE SERVICIOS AUTOMOTRICES OTC C. LTDA.

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**
(Expresado en dólares estadounidenses)

	2018	2017
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(6,660.69)	11,627.00
Clases de cobros por actividades de operación	82,045.93	71,587.00
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	73,342.50	62,405.00
Otros cobros por actividades de operación	8,703.43	9,182.00
Clases de pagos por actividades de operación	(88,706.62)	(59,960.00)
Pagos a proveedores por el suministros de bienes y servicios	-	(12,123.00)
Otros pagos por actividades de operación	(46,163.73)	(6,831.00)
Pago y por cuenta de los empleados	(32,986.38)	-
Otras Entradas (salidas) de efectivo	(9,556.51)	(41,006.00)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(1,571.63)	1,279.00
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	-	1,279.00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(1,571.63)	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	(883.13)	-
Aportes futuro aumento de capital	-	-
Financiación por prestamos	-	-
Pagos de prestamos	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	(883.13)	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(9,115.45)	12,906.00
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	12,942.85	38.00
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	3,827.40	12,944.00

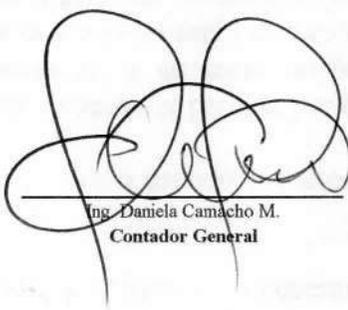
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	9,845.57	682.10
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	-	108,230.00
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-	(128.00)
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-	(102.00)
Ajuste por ganancias (perdida) en valores razonables	-	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(16,506.26)	(97,285.00)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(224.83)	(779.00)
(Incremento) disminución en anticipo a proveedores	18,769.62	-
(Incremento) disminución en Inventarios	-	-
(Incremento) disminución en otros activos	(3,343.77)	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(32,030.59)	(33,835.00)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-	(62,671.00)
Incremento (disminución) en beneficios a empleados	323.31	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(6,660.69)	11,627.10

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.



Ing. Paola Pinta Jimenez
Gerente General



Ing. Daniela Camacho M.
Contador General

INGENIERIA DE SERVICIOS AUTOMOTRICES O.T.C. C. LTDA

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Nota 1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

Mediante escritura pública celebrada el viernes, 16 de Mayo de 1997, se constituyó la compañía de responsabilidad limitada **INGENIERIA DE SERVICIOS AUTOMOTRICES O.T.C. C. LTDA.** su actividad económica corresponde a alquiler de locales comerciales.

Nota 2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Bases de Elaboración. - Los presentes estados financieros consolidados de Ingeniería de Servicios Automotrices O.T.C. Cía. Ltda., corresponden al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018, se han elaborado de conformidad 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. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norte América, vigente como moneda oficial y de uso corriente en el Ecuador y que es la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3. En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la empresa. La gerencia no ha tenido la necesidad de implementar juicios en el proceso de aplicar las políticas contables de la misma y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros.

Transacciones en moneda extranjera

(a) Moneda de presentación. - Las partidas incluidas en los estados financieros de O.T.C. Cía. Ltda., se valoran utilizando la moneda del entorno económico en que la entidad opera el dólar de los Estados Unidos de Norte América, la moneda de presentación de los estados financieros consolidados de **Ingeniería de Servicios Automotrices O.T.C. Cía. Ltda.** es el dólar de los Estados Unidos de Norte América.

(b) Transacciones y saldos. - Las transacciones se registran igualmente utilizando el dólar de los Estados Unidos de Norte América, así Como el estado de resultado Integral.

Valoración de Activos Propiedad, planta y equipo. - Los Terrenos urbanos de Ingeniería de Servicios Automotrices O.T.C. Cía. Ltda, se reconocen a su costo menos cualquier pérdida por deterioro acumulado. El resto de las propiedades, planta y equipo están expuestos, tanto en su reconocimiento inicial Como en su medición subsecuente, a su costo histórico menos la correspondiente depreciación, revalorización municipal y cualquier pérdida por deterioro.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se calcula usando el método lineal sobre sus vidas útiles técnicas estimadas.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, una vez al año. Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

INGENIERIA DE SERVICIOS AUTOMOTRICES O.T.C. C. LTDA

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Las pérdidas y ganancias por la venta de las propiedades, plantas y equipos, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados consolidado

Activos intangibles distintos de la plusvalía Programas informáticos. - Las licencias para programas informáticos adquiridas, se capitalizan sobre la base de los costos en que se ha incurrido para adquirirlas y prepararlas para usar el programa específico. Estos costos se amortizan Durante sus vidas útiles estimadas. Los gastos relacionados con el desarrollo o mantenimiento de programas informáticos se reconocen Como gasto cuando se incurre en ellos. Los costos directamente relacionados con la compañía se reconocen Como activos intangibles distintos de la plusvalía cuando se cumplen todos los criterios de capitalización. Los costos directos incluyen los gastos Del personal que desarrolla los programas informáticos y otros gastos directamente asociados. Los costos de desarrollo de programas informáticos reconocidos Como activos, se amortizan Durante sus vidas útiles estimadas.

Plusvalía. - La plusvalía representa el exceso del costo de adquisición sobre el valor justo de la participación de la Compañía en los activos netos identificables de la empresa, de la filial o coligada que se adquieran en la fecha de la compra. La plusvalía relacionada con adquisiciones de filiales no se amortiza, pero se somete a pruebas por deterioro de valor en forma anual. Las ganancias y pérdidas por la venta de una entidad incluyen el importe en libros de la plusvalía relacionada con la entidad que se venda.

Costos por intereses. - Los costos por intereses incurridos para la construcción de cualquier activo cualificado s capitalizan durante el period de tiempo que es necesario para completar y preparar el activo para el uso que se pretende. Otros costos por intereses se registran en resultados.

Pérdidas por deterioro de valor de los activos no financieros. -Los activos intangibles que tienen una vida útil indefinida y los proyectos informáticos en desarrollo, no están sujetos a amortización y se someten anualmente a pruebas de pérdidas por deterioro de valor. Los activos sujetos a amortización se someten a pruebas de pérdidas por deterioro siempre que algún suceso o cambio en las circunstancias indique que el importe en libros puede no ser recuperable, Se reconoce una pérdida por deterioro por el exceso del importe en libros del activo sobre su importe recuperable. El importe recuperable es el valor justo de un activo menos los costos para la venta o el valor de uso, el mayor de los dos. A efectos de evaluar las pérdidas por deterioro de valor, los activos se agrupan al nivel más bajo para el que hay flujos de efectivo identificables por separado (UGE). Los activos no financieros, distintos de la plusvalía, que hubieran sufrido una pérdida por deterioro se someten a revisiones una vez al año por si se hubieran producido reversos de la pérdida.

Activos financieros. - La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: activos financieros a valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas a cobrar y activos financieros mantenidos hasta su vencimiento. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La administración determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de su reconocimiento inicial, lo cual ocurre en la fecha de la transacción.

INGENIERIA DE SERVICIOS AUTOMOTRICES O.T.C. C. LTDA

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados. - Los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados son activos financieros mantenidos para negociar y aquellos que en su clasificación inicial han sido designados como a valor razonable con cambios en resultado. Un activo financiero se clasifica en esta categoría si se adquiere, principalmente, con el propósito de venderse en el corto plazo o cuando estos activos se gestionen o evalúen según el criterio de valor razonable. Los activos de esta categoría se clasifican como efectivo y equivalentes al efectivo; los mantenidos para negociar, y como Otros activos financieros; los demás.

Préstamos y cuentas a cobrar. - Los préstamos y cuentas a cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no cotizan en un mercado activo, Se incluyen en activos corrientes, excepto aquellos con vencimiento superior a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera consolidado, que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas a cobrar se incluyen en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar en el estado de situación financiera consolidado.

Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento.- Los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados y vencimiento fijo que la administración de la Compañía tiene la intención positiva y la capacidad de mantener hasta su vencimiento. Si la Compañía vendiese un importe que no fuese insignificante de los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, la categoría completa se reclasificaría como disponible para la venta. Estos activos financieros mantenidos hasta su vencimiento se incluyen en activos no corrientes, excepto aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses a partir de la fecha del estado de situación financiera consolidado, que se clasifican como Otros activos financieros corrientes.

Los Activos Financieros con vencimiento fijo original de hasta 3 meses se consideran Corrientes y de fácil conversión a efectivo, por lo tanto como disponibles. Compras y ventas convencionales de activos financieros, se reconocen en la fecha de transacción, la fecha en que la empresa se compromete a comprar o vender el activo. Las inversiones se registran inicialmente a su valor razonable más los costos de transacción para todos los activos financieros no contabilizados a valor razonable con cambios en resultados. Los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados, se reconocen inicialmente por su valor razonable y los costos de transacción se cargan en la cuenta de resultados. Los activos financieros son dados de baja cuando los derechos a recibir flujos de efectivo de las inversiones han vencido o se han transferido y el grupo ha cedido de manera sustancial todos los riesgos y beneficios de la propiedad.

Los activos financieros y activos financieros a valor razonable con cambios en resultado son, posteriormente, valorados por su valor razonable. Los préstamos y cuentas por cobrar son, posteriormente, valorados a su costo amortizado utilizando el método de tasa de interés efectiva. Las inversiones al vencimiento se registran al costo amortizado utilizando el método de tasa de interés efectiva. La Compañía evalúa en la fecha de cada estado de situación financiera consolidado si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros puedan haber sufrido pérdidas por deterioro, Para el caso de los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, de existir evidencia de deterioro, el

INGENIERIA DE SERVICIOS AUTOMOTRICES O.T.C. C. LTDA

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

importe de la provisión es la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos futuros de efectivo estimados, descontados a la tasa de interés efectiva original.

Inventarios.- Los inventarios, se valorizan a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos, El costo se determina por el método precio medio ponderado (PMP). El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta aplicables.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.- Las cuentas comerciales a cobrar se reconocen inicialmente por su valor justo y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar. La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta a cobrar se ha deteriorado. El importe de la provisión es la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos futuros de efectivo estimados, descontados a la tasa de interés efectiva original. El importe en libros del activo se reduce a medida que se utiliza la cuenta de provisión y la pérdida se reconoce en el estado de resultados consolidado dentro de "costo de ventas". Cuando una cuenta a cobrar es castigada, se regulariza contra la cuenta de provisión para las cuentas a cobrar.

Efectivo y equivalentes al efectivo. - El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a plazo en instituciones financieras y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez.

Capital emitido. - Las aportaciones se clasifican como patrimonio neto y está totalmente pagado. No existen costos incrementales directamente atribuibles al aumento de Capital u opciones se presentan en el patrimonio neto como una deducción de los ingresos obtenidos.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar. - Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se registran inicialmente a su valor justo y posteriormente se valorizan al costo amortizado de acuerdo al método de la tasa de interés efectiva.

Préstamos que devengan intereses. - Los pasivos financieros se reconocen, inicialmente, por su valor justo, netos de los costos en que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente, los pasivos financieros se valorizan por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados consolidado durante la vida de la deuda de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva.

Los pasivos financieros se clasifican en el pasivo corriente y pasivo no corriente sobre la base del vencimiento contractual del capital nominal.

INGENIERIA DE SERVICIOS AUTOMOTRICES O.T.C. C. LTDA

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Impuestos diferidos. - Los impuestos diferidos se calculan, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros. Sin embargo, si los impuestos diferidos surgen del reconocimiento inicial de un pasivo o un activo en una transacción distinta de una combinación de negocios que en el momento de la transacción no afecta ni al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal, no se contabiliza. El impuesto diferido se determina usando las tasas de impuesto (y leyes) aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha de cierre del estado de situación financiera consolidado y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los cuales compensar las diferencias temporarias. La Compañía no registra impuestos diferidos sobre las diferencias temporarias que surgen en inversiones en filiales y asociadas, siempre y cuando la oportunidad en que se revertirán las diferencias temporales es controlada por la sociedad y es probable que la diferencia temporal no se revierta en un momento previsible en el futuro.

Beneficios a los empleados a) Vacaciones del personal.- La Compañía reconoce el gasto por vacaciones del personal en base devengada.

Compensaciones basadas en acciones.- Los planes de compensación que se implementen mediante el otorgamiento de opciones para la suscripción y pago de Aportaciones que se otorguen, se reconocerán en los estados financieros consolidados de acuerdo a lo establecido en NIIF 2: Pagos basados en aportaciones, registrando el efecto del valor justo de las opciones otorgadas con cargo a remuneraciones en forma lineal entre la fecha de otorgamiento de dichas opciones y la fecha en que éstas alcancen el carácter de irrevocable.

Beneficios post empleo y otros beneficios de largo plazo. - Las obligaciones que se provisionan aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, consideran estimaciones como permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales. Las tasas de descuento se determinan por referencia a curvas de tasas de interés de mercado. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen en resultados en el ejercicio en que ocurren. Para el año 2018 no se ha reconocido ninguna provisión actuarial considerando que el personal de empleados corresponde a la familia de las socias.

Incentivos. - La Compañía no contempla para sus empleados ningún plan de incentivos anuales por cumplimiento de objetivos y aportación individual a los resultados. Los incentivos, que eventualmente se entregan, consisten en un determinado número o porción de remuneraciones mensuales y se provisionan sobre la base del monto estimado a repartir.

Provisiones. -Las provisiones se reconocen cuando:

- (i) La Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados; (ii) Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y
- (iii) El importe se ha estimado de forma fiable.

INGENIERIA DE SERVICIOS AUTOMOTRICES O.T.C. C. LTDA

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando la mejor estimación de la Compañía. La tasa de descuento utilizada para determinar el valor actual refleja las evaluaciones actuales del mercado, en la fecha del estado de situación financiera consolidado, del valor temporal del dinero, así como el riesgo específico relacionado con el pasivo en particular.

Reconocimiento de ingresos. - Los ingresos ordinarios incluyen el valor justo de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes y servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos.

Ventas de Bienes

Importación, compra y distribución de bienes. - La compañía reconoce ingresos por concepto de venta de servicios cuando la venta ha sido concluida y el servicio entregado y cobrado.

Otros ingresos.- La compañía reconoce ingresos por otros servicios cuando éstos han sido prestados.

Ingresos por intereses. - Los ingresos por intereses se reconocen usando el método de tasa de interés efectiva.

Ingresos por dividendos. - Los ingresos por dividendos se reconocen cuando se establece el derecho a recibir el pago.

Arrendamientos

Cuando la Compañía es el arrendatario - arrendamiento financiero. - La compañía arrienda determinadas propiedades, plantas y equipos en que tiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios derivados de la propiedad, motivo por el cual los clasifica como arrendamientos financieros. Los arrendamientos financieros se capitalizan al inicio del arrendamiento al valor justo de la propiedad arrendada o al valor presente de los pagos mínimos por el arrendamiento, el menor de los dos.

Cada pago por arrendamiento se distribuye entre el pasivo y las cargas financieras para conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo pendiente de la deuda. Las correspondientes obligaciones por arrendamiento, netas de cargas financieras, se incluyen en "Otros pasivos financieros". El elemento de interés del costo financiero se carga en el estado de resultados consolidado durante el período de arrendamiento de forma que se obtenga una tasa periódica constante de interés sobre el saldo restante del pasivo para cada ejercicio. El bien adquirido, en régimen de arrendamiento financiero, se deprecia durante su vida útil y se incluye en propiedades, plantas y equipos.

Los arrendamientos de propiedad planta y equipo, cuya parte no utilice la empresa, lo hará conforme a las normas de cobro de un canon mensual y constituyen ingresos operativos. Los cobros por concepto de arrendamiento operativo (netos de cualquier incentivo recibido del

INGENIERIA DE SERVICIOS AUTOMOTRICES O.T.C. C. LTDA

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

arrendador) se acreditan en el estado de resultados consolidado sobre una base lineal durante el período de arrendamiento.

Cuando la Compañía es la arrendataria – arrendamiento operativo.- Los arrendamientos en los que el arrendador conserva una parte importante de los riesgos y beneficios, derivados de la titularidad, se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos por concepto de arrendamiento operativo (netos de cualquier incentivo recibido del arrendador) se cargan en el estado de resultados consolidado sobre una base lineal durante el período de arrendamiento.

Activos no corrientes o grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta. - Los activos no Corrientes o grupos de enajenación clasificados como activos mantenidos para la venta, se reconocen al menor valor entre su valor en libros y el valor justo menos el costo de venta.

Mantenimiento. - Los costos incurridos en el mantenimiento mayor, son capitalizados y depreciados hasta la próxima mantención. La tasa de depreciación es determinada sobre bases técnicas, de acuerdo a su utilización. Los mantenimientos menores son cargados a resultado en el ejercicio en que se incurran.

Medio ambiente. - Los desembolsos asociados a la protección del medio ambiente se imputan a resultados cuando se incurren.

Factores de riesgo financiero. -Las actividades de la Compañía están expuestas a diversos riesgos financieros: (a) riesgo de mercado, (b) riesgo de crédito y (c) riesgo de liquidez. El programa de gestión del riesgo global de la Compañía se centra en la incertidumbre de los mercados financieros y trata de minimizar los efectos potenciales adversos sobre el margen neto. La Compañía utiliza derivados para cubrir parte de estos riesgos.

Riesgo de mercado. - Debido a la naturaleza de sus operaciones, la Compañía no está expuesta a riesgos de mercado. Sin embargo a futuro puede tener riesgo de tasa de interés por operaciones que realice con financiamiento a corto o largo plazo, sea para capital de operación o construcción de su planta administrativa.

Riesgo de crédito. - El riesgo de crédito se produce cuando la contraparte no cumple sus obligaciones con la Compañía bajo un determinado contrato o instrumento financiero, derivando a una pérdida en el valor de mercado de un instrumento financiero (solo activos financieros, no pasivos). La Compañía no está expuesta a riesgo de crédito debido a sus actividades operacionales y a sus actividades financieras incluyendo depósitos con bancos e instituciones financieras. Los créditos otorgados pueden provenir del atraso en el pago del servicio.

Riesgo de liquidez. -El riesgo de liquidez representa el riesgo de que la Compañía no posea fondos para pagar sus obligaciones. Debido al carácter cíclico de su negocio, a la operación y a las necesidades de inversión y financiamiento, la Compañía requiere de fondos líquidos para cumplir con el pago de sus obligaciones.

INGENIERIA DE SERVICIOS AUTOMOTRICES O.T.C. C. LTDA

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Por lo anterior, la Compañía administra su efectivo y equivalentes de efectivo y sus activos financieros, calzando los plazos de sus inversiones con sus obligaciones. De esta manera, por política, la duración promedio de las inversiones no puede exceder la duración promedio de las obligaciones. Esta posición de efectivo y equivalentes de efectivo se invertirán en instrumentos altamente líquidos a corto plazo a través de entidades financieras de primer nivel.

La Compañía no tiene futuras obligaciones relacionadas a leasings financieros, leasings operacionales, vencimientos de otras obligaciones con bancos y contratos derivados que la comprometan.

Gestión del riesgo del capital. -Los objetivos de la Compañía, en relación con la gestión del capital, son: (i) salvaguardarlo para continuar como empresa en funcionamiento, (ii) procurar un rendimiento para los socios y (iii) mantener una estructura óptima de capital reduciendo el costo del mismo.

Para poder mantener o ajustar la estructura de capital, la Compañía podría ajustar el importe de los dividendos a pagar a los socios, reembolsar capital a los socios, emitir nuevos aumentos de capital o vender activos para reducir la deuda,

Estados financieros comparativos. - Los estados financieros del periodo 2018 están presentados en forma comparativa con el ejercicio económico 2017, de conformidad con la normativa contable aplicable para estos Estados Financieros, Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para Pymes.

INGENIERIA DE SERVICIOS AUTOMOTRICES O.T.C. C. LTDA

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Nota 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo y Equivalentes de Efectivo, al 31 de diciembre del 2017 y 2018:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Dólares)	
Banco de Pacifico Cta.Cte # 654769-9 (a)	3827,40	12943,00
Total:	<u><u>3827,40</u></u>	<u><u>12943,00</u></u>

- a) Esta representado por el saldo existente en el Banco de Pacifico Cta. Cte. No. 654769-9

Nota 4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

El siguiente es un resumen de Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes, al 31 de diciembre del 2017 y 2018:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Dólares)	
Cuentas por Cobrar Clientes (a)	1005,61	781,00
Total:	<u><u>1005,61</u></u>	<u><u>781,00</u></u>

- a) Están representados por facturas generadas por arriendos de oficina en la ciudad de Machala.

Nota 5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre del 2017 y 2018:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Dólares)	
Credito a Favor de la Empresa IVA (Clientes)	7950,47	15279,38
Creditos fiscal por ventas a favor	20703,53	10031,00
Total:	<u><u>28654,00</u></u>	<u><u>25310,38</u></u>

- a) Corresponde al saldo en crédito tributario. Iva por un valor de US\$ 7.356,48, Credito tributario Iva 70% por un valor de US\$ 462,00 y al Credito tributario Iva compras por un valor de US\$ 131,99.

INGENIERIA DE SERVICIOS AUTOMOTRICES O.T.C. C. LTDA

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

- b) Corresponde al saldo de crédito tributario en años anteriores por un valor de US\$ 10.766,51 y retenciones de la fuente por servicios de alquiler por un valor de US\$ 9.937,02

Nota 6.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es un resumen de Propiedades, Planta y Equipos Netos, al 31 de diciembre del 2017 y 2018:

	<u>SALDO</u> <u>31-dic-17</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>VENTAS</u> <u>Y/O BAJAS</u>	<u>SALDO</u> <u>31-dic-18</u>
Terreno (a)	776.130,00	-	-	776.130,00
Edificios (a)	183.889,59	-	-	183.889,59
Maquinarias y Equipos	50.759,37	-	-	50.759,37
Muebles y Enseres	-	1.571,63	-	1.571,63
Total Costo	1.010.778,96	1.571,63		1.012.350,59
(-) Depreciacion Acumulada (b)	(108.458,94)	(20.683,18)	(9.817,95)	(138.960,07)
Total:	<u>902.320,02</u>	<u>(19.111,55)</u>	<u>(9.817,95)</u>	<u>873.390,52</u>

- a) Corresponde al costo de bienes inmuebles, reconocidos mediante certificados de avaluo y registro de predios urbano, mas los costos por mejora de dichos bienes; a la fecha de este informe la administración se esta gestionando el certificado del periodo 2018, con el que se proceda a realizar la actualización de los saldos en caso de existir variaciones.
- b) La depreciación se encuentra calculada y registrada contablemente en los gastos administrativos de la empresa por US\$ 20683,18, que corresponde al uso de los bienes muebles de acuerdo al uso operativo de la empresa, sin que excedan los porcentajes dispuestos en el Reglamento de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Nota 7.- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES

El siguiente es un resumen de Cuentas por Pagar Proveedores locales, al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Dólares)	
Coheco S.A.	9,89	10,00
Comercial Vallejo	10.000,00	10.000,00
Total:	<u>10.009,89</u>	<u>10.010,00</u>

Nota 8.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El siguiente es un resumen de Otras cuentas y documentos por pagar, al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

INGENIERIA DE SERVICIOS AUTOMOTRICES O.T.C. C. LTDA

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		(Dólares)
Prestamos de Socios Relacionados (a)	124.158,00	131.688,02
Otros por pagar (b)	187.505,88	217.556,73
Depositos Recibido en Garantia (C)	7.754,00	7.154,29
Otros Cuentas Por Pagar Empleados(d)	98.393,03	104.530,09
Total:	<u>417.810,91</u>	<u>460.929,13</u>

Nota 8.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (Continuación)

- a) Al 31 de diciembre del 2018, corresponde al saldo por pagar accionista, por préstamos otorgados a la empresa para capital de trabajo, que se esperan pagar a corto plazo el cual no tiene una fecha ni plan de pago definida y no generan intereses. Sin embargo, la cancelación de dicho saldo se realiza por convenio entre la parte.

<u>Accionista</u>	<u>Valor</u>
Ing. Elsa Jiménez Ochoa	US\$ 77.627,61
Sra. Kelly Alexandra Pinta Jiménez	US\$ 33.468,48
Sra. Silvia Katherine Pinta Jiménez	US\$ 13.061,91
Total	<u>US\$ 124.158,00</u>

- b) Está representado por el saldo al 31 de diciembre del 2018, de anticipo recibidos de clientes de las diferentes operaciones comerciales que realiza

	<u>Valor</u>
Ing. Máximo Palacios	US\$ 38.107,76
Dra. Elsa Pinta Jiménez	US\$ 148.409,80
Total	<u>US\$ 186.517,56</u>

- c) Corresponde a depósitos recibido en garantía al 31 de diciembre del 2018, mediante contrato de arrendamiento en la ciudad de Machala, a 7 días de Marzo del 2012, suscrito por el cliente ECONDI S.A. como arrendataria, por un valor de US\$ 554,29, y también como arrendatarias AEKIA S.A., mediante contrato de arrendamiento en la ciudad de Machala el 1 de Abril del 2013, por un valor de US\$ 6.600,00.

- d) Al 31 de diciembre del 2018, son sueldos de accionistas acumulados y no pagados por la empresa por un valor de US\$ 98.393.

	<u>Valor</u>
Sra. Mariuxi Pinta Jiménez	US\$ 35.090,92
Sra. Silvia Pinta Jiménez	US\$ 41.221,34
Ing. Kelly Pinta Jiménez	US\$ 22.080,77
Total	<u>US\$ 98.393,03</u>

INGENIERIA DE SERVICIOS AUTOMOTRICES O.T.C. C. LTDA

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Nota 9.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Dolares)	
Iva y Retenciones a Pagar (a)	988,32	1.104,00
Beneficios Sociales (b)	1.051,00	1.153,32
IESS por Pagar (c)	<u>321,06</u>	<u>319,23</u>
Total:	<u>2.360,38</u>	<u>2.576,55</u>

- a) Está representado por declaración de IVA por pagar por un valor de US\$ 816,70 y por declaraciones de Retención Fuente por un valor de US\$ 171,62 , Impuesto a la Renta por un valor de US\$ 2092,18
- b) Está representado por Décimo Cuarto Sueldo por un valor de US\$ 1.051,00. Y por pagar a los Empleados el 15% de participación trabajadores por un valor de US\$ 1476,84.
- c) Está representado por planilla del IESS por pagar del mes diciembre de 2018.

Nota 10.- OBLIGACIONES NO CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Dólares)	
Garantía de Arriendo por pagar (a)	30.460,00	30.460,00
Prestamos a Tercero	<u>33.845,00</u>	<u>33.845,00</u>
Total:	<u>64.305</u>	<u>64.305</u>

- a) Corresponde a los depósitos de garantía por arriendo

Nota 11.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2018, el Capital Social está constituido por 400,00 acciones, suscritas al valor nominal de US\$ 1.00 cada una, cuyo detalle se muestra a continuación:

INGENIERIA DE SERVICIOS AUTOMOTRICES O.T.C. C. LTDA

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

Accionistas	Nacionalidad	Accion %	Total Acciones	Valor por Acción	Capital Social (US Dólares)
Jimenez de Pinta Elsa	Ecuador	80%	320	\$ 1.00	\$ 320
Pinta Jimenez Silvia	Ecuador	10%	40	\$ 1.00	\$ 40
Pinta Jimenez Kelli	Ecuador	10%	40	\$ 1.00	\$ 40
			400		\$ 400

Nota 12.- RESERVA LEGAL

De conformidad con el Art. 297 de la Ley de Compañías, se establece que las empresas deben efectuar obligatoriamente una reserva de un valor no menor del 10% de la utilidad líquida, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital pagado. El saldo de esta cuenta es de US\$ 13.782,25 el cual puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas.

Nota 13.- INGRESOS, OPERACIONALES

Al 31 de Diciembre del 2018 y 2017, el detalle de los Ingresos, Costos y Gastos, se muestra como sigue a continuación:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Dólares)	
Ventas		
Ingresos Operacionales	73.567,33	63.184,05
Total:	<u>73.567,33</u>	<u>63.184,05</u>

a) Ingresos por alquiler de locales comerciales en la ciudad de Machala.

INGENIERIA DE SERVICIOS AUTOMOTRICES O.T.C. C. LTDA

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Nota 14.- CONCILIACION TRIBUTARIA

El siguiente es un resumen de la Conciliación Tributaria, al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

	<u>2018</u>	US\$	<u>2017</u>
Resultados antes de Participacion trabajadores e Impuesto Renta	9.845,57		682,10
(-) Participacion Trabajadores	1.476,84		102,32
Base del Calculo	<u>8.368,73</u>		<u>579,79</u>
(+) Gastos no deducibles			
(-) Amortizacion perdida tributaria			
Utilidad a reinvertir y Capitalizar			
Base imponible neto para impuesto a la renta	8.368,73		579,79
Tasa Aplicable: 22% (a)	1.841,12		127,55
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio anterior			1.508,59
(=) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo determinado			1.508,59
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago			
(-) Retenciones Impuesto Renta recibidas de clientes	5.551,70		4.655,73
(-) Credito Tributario generados por Retenciones Isd	-		-
(-) Credito tributario años anteriores	15.151,83		13.770,78
Anticipo determinado proximo año (b)			
Saldo a Favor del contribuyente	<u>18.862,41</u>		<u>18.426,51</u>

Nota 15.- CONTINGENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y a la fecha de emisión del presente informe, no hemos obtenido por parte de la administración, información relacionada con activos y pasivos contingentes que afecten la situación financiera de la compañía.

Nota 16.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018, y hasta la fecha de emisión de este informe (Marzo 9 del 2018), no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.