

LARVAFINA LARVAS JOSEFINA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

1. INFORMACION

1.1. Constitución y Operaciones:

LARVAFINA LARVAS JOSEFINA S.A. con RUC # 0990768919001 fue constituida en la Ciudad de Guayaquil mediante escritura pública el 21 de Junio del año 1985, inscrita en el registro de la Propiedad y Mercantil del Cantón Guayaquil, el día 05 de Agosto de 1985, con número de expediente 42663. Su objeto social es dedicarse a la cría del camarón y otras especies bioacuáticas en laboratorios, además, podrá dedicarse al cultivo, la cría, la cosecha y el procesamiento de larvas de camarón y otras especies bioacuáticas.

El domicilio legal de la Compañía es Cantón Guayaquil, Parroquia Tarqui, Calle Boyacá, Edificio El Torreón.

Los estados financieros antes indicados presentan razonablemente, en todos sus aspectos materiales, la situación financiera de LARVAFINA LARVAS JOSEFINA S.A. al 31 de diciembre de 2018, su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre de 2018 de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

1.2. Autorización del reporte de Estados Financieros

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la compañía, los mismos que han sido aprobados por la Junta General de Socios y Accionistas.

2. BASES PARA LA PRESENTACION

2.1. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros están preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)

2.2. Moneda Funcional

La Compañía, de acuerdo con la sección 30.2 de las NIIF para las PYMES "*Moneda Funcional*", ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda funcional; consecuentemente, las transacciones en otras divisas distintas al dólar, se consideran "moneda extranjera"

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018, están presentados en dólares de los Estados Unidos de América.

2.3. Uso de estimaciones y juicios en la preparación de los estados financieros

La preparación de los estados financieros requieren que la Administración de la Compañía, en la aplicación de las políticas contables, realice estimaciones y supuestos los cuales tienen incidencia en los montos presentados de activos, pasivos, en las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros y sobre los montos presentados de ingresos y gastos del período correspondiente.

Las estimaciones y supuestos relacionados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran razonables en las circunstancias actuales, cuyo resultado es la base para formar juicios sobre el valor en libros de los activos y pasivos que no son fácilmente determinables por otras fuentes.

La revisión de las estimaciones contables es reconocida en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

2.4. Bases de Medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficios a empleados no corrientes, que son valorizados a base de métodos actuariales. En el caso de costo histórico, los activos se registran por el valor del efectivo y otras partidas pagadas, los pasivos se registran al valor de los productos recibidos a cambio de incurrir en la obligación.

3. POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las políticas contables implementadas en la presentación de los Estados Financieros, los mismos que se han registrado de manera uniforme y consistente.

3.1. Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los activos y pasivos registrados en los estados financieros se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquéllos 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 vencimiento superior a dicho período.

3.2. Equivalente de efectivo

Los estados financieros registran como efectivo y equivalente de efectivo, el valor disponible y todas las inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimientos de tres meses o menos.

3.3. Activos y Pasivos Financieros

El saldo de esta cuenta refleja el valor que a una fecha determinada, la compañía adeuda por créditos comerciales a favor de terceros o préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras con vencimientos corrientes.

Debemos mantener detalles en moneda local y moneda extranjera para realizar los ajustes por diferencia en cambio al cierre de cada período contable

3.4. Deterioro

❖ **Activos Financieros**

Los activos financieros son evaluados por la Compañía en cada fecha de presentación de estados financieros, para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Se considera que un activo financiero presenta deterioro cuando existe evidencia objetiva de la ocurrencia de algún evento con efectos negativos sobre los flujos futuros estimados de efectivo de ese activo.

Los activos financieros significativos son evaluados sobre una base individual, mientras que el resto de los activos financieros son revisados en grupos que posean similares riesgos de crédito. Todas las pérdidas por deterioro se reconocen en el estado de resultados integrales.

❖ **Activos no financieros**

El valor de los activos no financieros de la Compañía, tales como maquinaria, equipos, vehículos y mobiliario y activos intangibles, es revisado en la fecha del estado de situación financiera para determinar cualquier indicio de deterioro. Cuando algún evento o cambio en las circunstancias indica que el valor en libros de tales activos se ha deteriorado, se estima su valor recuperable.

Una pérdida por deterioro es reconocida si el monto en libros de un activo o su unidad generadora de efectivo sobrepasa su monto recuperable. Las pérdidas por deterioro son reconocidas en el estado de resultados integrales. Al 31 de diciembre del 2018, la Administración de la Compañía considera que no existen indicios de deterioro de activos no financieros como maquinaria, equipos, vehículos y mobiliario; así mismo, basado en su plan de negocio, considera que no existen cuentas o cambios en las circunstancias que indiquen que el valor neto de los activos podría no ser recuperable, no existiendo un deterioro en el valor según libros de estos activos.

3.5. Documentos y cuentas por pagar

Representan las obligaciones de la empresa originadas por bienes y servicios recibidos en sus actividades operacionales.

3.6. Beneficios Post-Empleo

❖ **Planes de Contribución Definidos**

La compañía no tiene un plan de contribuciones definidas.

❖ **Planes de Beneficios Definidos**

Un plan de beneficios definidos es un beneficio post-empleo distinto del plan de contribuciones definidas. La obligación neta de la Compañía con respecto a planes de

beneficios de jubilación patronal está definida por el Código del Trabajo, es calculada por separado para cada beneficiario del plan, estimando el monto del beneficio futuro que los empleados han adquirido a cambio de sus servicios durante el período actual y períodos previos, es descontada para determinar su valor presente y se le deduce el valor razonable de mercado de los activos asociados al plan (si los hubiera).

Considerar lo dispuesto en el literal f) del artículo 28 del **Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno**, reformado mediante el **Reglamento de la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera** que estipula *"La totalidad de los pagos efectuados por concepto de desahucio y de pensiones jubilares patronales, conforme lo dispuesto en el Código del Trabajo. A efectos de realizar los pagos por concepto de desahucio y jubilación patronal, obligatoriamente se deberán afectar a las provisiones ya constituidas en años anteriores; en el caso de provisiones realizadas en años anteriores que hayan sido consideradas deducibles o no, y que no fueren utilizadas, deberán reversarse contra ingresos gravados o no sujetos de impuesto a la renta en la misma proporción que hubieren sido deducibles o no."*

Además dicho Código establece que cuando la relación laboral termine por desahucio, el empleador deberá pagar una indemnización calculada en base al número de años de servicio. El cálculo es realizado por un actuario independiente usando el criterio de rotación de los empleados y la ocurrencia en el pago de este beneficio.

❖ Beneficios a Corto Plazo

Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los empleados son medidas con base no descontada y son contabilizadas como gastos a medida que el servicio relacionado es provisto por el trabajador.

Se reconoce un pasivo si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad. Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden al pago de la decimotercera remuneración, decimocuarta remuneración, fondos de reserva, vacaciones y participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía, son contabilizados como gastos en la medida que el servicio relacionado es provisto por el empleado.

❖ Beneficios por Terminación

Las indemnizaciones por terminación o cese laboral son reconocidas como gasto cuando se ha comprometido, sin posibilidad realista de dar marcha atrás, a un plan formal detallado ya sea para, dar término al contrato del empleado o para proveer beneficios por cese como resultado de una oferta realizada para incentivar la renuncia voluntaria. Las indemnizaciones por terminación o cese en el caso de despidos intempestivos, de acuerdo con lo establecido en el Código del Trabajo, son reconocidas como gastos cuando se da término a la relación contractual.

3.7. Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente. A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos. La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo, según lo estipulado en artículo 78, del **Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno**, reformado mediante el **Reglamento de la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera**.

Durante el 2018 la Compañía registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 22% sobre las utilidades gravables puesto que aplica a una reducción de 3 puntos porcentuales al no superar el millón de dólares en ingresos.

3.8. Provisiones y Contingencias

Las obligaciones o pérdidas asociadas con contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el balance general cuando existe una obligación presente (ya sea legal o implícita) resultante de eventos pasados, es probable que sea necesario un desembolso para cancelar la obligación y el monto puede ser razonablemente estimado. Si el desembolso es menos que probable, se revela en las notas de los estados financieros los detalles cualitativos de la situación que origina el pasivo contingente.

El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación, a la fecha del estado de situación financiera, del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, tomando en consideración los riesgos e incertidumbres que rodean a la mayoría de los sucesos y circunstancias concurrentes a la valoración de éstas. Cuando el importe de la provisión sea medido utilizando los flujos estimados de efectivo para cancelar la obligación, el valor en libros es el valor presente de los desembolsos correspondientes.

Los compromisos significativos son revelados en las notas de los estados financieros. No se reconocen ingresos, ganancias o activos contingentes.

3.9. Inversiones Permanentes

Las inversiones en la asociada y en el negocio conjunto se registran inicialmente al costo y su importe en libros se incrementa o disminuye para reconocer la porción que corresponde a la Compañía en el resultado del período obtenido por la entidad participada, después de la fecha de adquisición (método de participación).

3.10. Estimaciones Contables

La preparación de estados financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basados en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones. Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

3.11. Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos

Los ingresos ordinarios corresponden al valor razonable de las contraprestaciones recibidas por la prestación de servicios, estos ingresos se presentan netos de impuestos las ventas, rebajas y/o descuentos. Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a LARVAFINA LARVAS JOSEFINA S.A., y puedan ser confiablemente medidos.

Los gastos y costos se contabilizan por el método de causación.

3.12. Estado de Flujos de Efectivos

Los estados de flujos del efectivo están presentados usando el método directo y presentan el cambio en el efectivo, basado en la situación financiera a comienzos del año, actualizada en términos de dólares de los Estados Unidos de América al cierre del mismo.

3.13. Costos Financieros

Los costos financieros son registrados a medida que se devengan como gastos en el periodo en el cuál se incurrin.

4. ADMINISTRACION DE RIESGOS

4.1. Factores de riesgo financiero

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros tales como: riesgos de mercado (incluye: riesgo de valor razonable de tasa de interés, riesgo de tasa de interés de los flujos de efectivo y riesgo de precio), riesgo de crédito y riesgo de liquidez. El programa general de administración de riesgos de la Compañía se concentra principalmente en lo impredecible de los mercados

financieros y trata de minimizar potenciales efectos adversos en su desempeño financiero; además, se encamina a que las actividades con riesgo financiero de la Compañía estén sujetas a políticas y procedimientos de identificación, medición y control. El departamento de contabilidad tiene a su cargo la administración de riesgos de acuerdo con las políticas aprobadas por el Directorio y/o la Gerencia General. Dichos departamento identifica, evalúa y administran los riesgos financieros en coordinación estrecha con las unidades operativas de la Compañía. El Directorio proporciona guías y principios para la administración general de riesgos así como las políticas para cubrir áreas específicas, tales como el riesgo de tasas de interés, el riesgo de crédito, el riesgo de liquidez y el riesgo de concentración.

4.2. Riesgos de Mercado

La Compañía analiza su exposición al riesgo de tasa de interés de manera dinámica. Se simulan varias situaciones hipotéticas tomando en cuenta: i) cambios y ajustes de tasas bancarias según los movimientos y publicaciones del Banco Central del Ecuador y ii) las posiciones respecto de refinanciamientos, renovación de las posiciones existentes, financiamiento alternativo y cobertura. Sobre la base de estos escenarios y del comportamiento estadístico del endeudamiento de la Compañía, se calcula el impacto sobre la utilidad o pérdida de un movimiento definido en las tasas de interés. La Compañía ha estimado que el impacto en la utilidad después de impuestos por un movimiento o variación y/o duración de tasas, no es significativo, dado que la mayor parte del endeudamiento es de corto plazo.

4.3. Riesgo de crédito

Las políticas de administración de riesgo crediticio son aplicadas principalmente por el área de finanzas. El riesgo de crédito se encuentra presente en los depósitos bancarios, inversiones disponibles para la venta y en los préstamos y cuentas por cobrar a clientes y otro (corto y largo plazo).

4.4. Riesgo de Liquidez

La principal fuente de liquidez son los flujos de efectivo provenientes de sus actividades operacionales. Para administrar la liquidez de corto plazo, la Compañía se basa en los flujos de caja proyectados para un periodo de doce meses, los cuales consideran los vencimientos de los activos y pasivos financieros y los planes de financiamiento futuros de la Compañía.

5. RESUMEN DE MOVIMIENTOS DE CUENTA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

ACTIVOS

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Incluye los saldos disponibles de la entidad, tanto en las cuentas de los Bancos como en las cajas.

CUENTAS	V. 2017	V. 2018	VAR. %
CAJA Y BANCOS	\$190.264,59	\$235.232,84	19,12%
Total general	\$190.264,59	\$235.232,84	19,12%

NOTA2. ACTIVOS FINANCIEROS

Corresponde al valor pendiente de cobro a clientes por las operaciones de la compañía.

CUENTAS	V. 2017	V. 2018	VAR. %
CUENTAS POR COBRAR	\$124.204,26	\$210.324,24	40,95%
Total general	\$124.204,26	\$210.324,24	40,95%

NOTA3. INVENTARIOS

Los inventarios se conforman de la siguiente forma:

CUENTAS	V. 2017	V. 2018	VAR. %
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	\$6.965,47	\$10.485,81	33,57%
Total general	\$6.965,47	\$10.485,81	33,57%

NOTA 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La compañía, mantiene crédito tributario por retenciones.

CUENTAS	V. 2017	V. 2018	VAR. %
CREDITO TRIBUTARIO IVA	\$3.247,65	\$3.247,65	0,00%
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	\$7.069,82	\$25.945,96	72,75%
Total general	\$10.317,47	\$29.193,61	72,75%

NOTA 8. OTROS ACTIVOS CORRIENTE

Los activos corrientes se conforman de la siguiente manera:

CUENTAS	V. 2017	V. 2018	VAR. %
OTROS ACTIVOS	\$6.916,71	\$6.916,71	0,00%
Total general	\$6.916,71	\$6.916,71	0,00%

NOTA 9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los saldos de los activos fijos que posee la compañía al 31 de diciembre de 2018, se detallan a continuación:

CUENTAS	V. 2017	V. 2018	VAR. %
MUEBLES Y ENSERES	\$197,86	\$197,86	0,00%
TERRENOS	\$208.800,00	\$208.800,00	0,00%
TERRENOS REVALUO	\$348.670,00	\$348.670,00	0,00%
VEHICULOS	\$0,00	\$34.812,50	100,00%
MAQUINARIAS 2	\$0,00	\$13.919,80	100,00%
MAQUINARIA, EQUIPOS E INSTALACIONES	\$336,00	\$336,00	0,00%
DEPRECIACIONES ACUMULADAS	-\$7.450,57	-\$7.450,57	0,00%
DEPRECIACIONES ACUMULADAS 2	\$0,00	-\$846,75	100,00%
Total general	\$550.553,29	\$598.438,84	300,00%

PASIVOS

NOTA 18. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Representan las obligaciones que mantiene la empresa con los proveedores por las actividades operacionales.

CUENTAS	V. 2017	V. 2018	VAR. %
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	\$195.926,12	\$315.378,80	37,88%
Total general	\$195.926,12	\$315.378,80	37,88%

NOTA 22. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Son las obligaciones por impuestos corrientes, beneficios sociales y obligaciones laborales de la compañía.

CUENTAS	V. 2017	V. 2018	VAR. %
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	\$0,00	\$17.961,94	100,00%
UTILIDAD TRABAJADORES 15%	\$6.655,94	\$12.679,02	47,50%
IESS POR PAGAR	\$1.919,60	\$3.091,87	37,91%
JUBILACIÓN PATRONAL	\$18.760,42	\$18.760,42	0,00%
Total general	\$27.335,96	\$52.493,25	185,42%

NOTA 27. PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los saldos acumulados de la porción corriente de provisiones por beneficios a empleados corresponden a lo siguiente:

CUENTAS	V. 2017	V. 2018	VAR. %
OTROS PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$4.711,07	\$5.540,95	14,98%
Total general	\$4.711,07	\$5.540,95	14,98%

NOTA 28. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Los saldos acumulados de otros pasivos corrientes corresponden a lo siguiente:

CUENTAS	V. 2017	V. 2018	VAR. %
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$1.304,57	\$3.349,16	61,05%
Total general	\$1.304,57	\$3.349,16	61,05%

NOTA 32. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Los saldos acumulados de cuentas por pagar diversas relacionadas al 31 de diciembre 2018 corresponden a lo siguiente:

CUENTAS	V. 2017	V. 2018	VAR. %
OBLIGACIONES CON ACCIONISTAS	\$208.800,00	\$208.800,00	0,00%
Total general	\$208.800,00	\$208.800,00	0,00%

PATRIMONIO

NOTA 39. CAPITAL

Representa la participación de los accionistas y está constituido por las aportaciones realizadas, las participaciones tienen un valor de un dólar de los estados unidos de américa, distribuido de la siguiente manera:

CUENTAS	V. 2017	V. 2018	VAR. %
CAPITAL SUSCRITO	\$8.880,00	\$8.880,00	0,00%
Total general	\$8.880,00	\$8.880,00	0,00%

NOTA 42. RESERVAS

Las reservas que posee la compañía actualmente son las siguientes:

CUENTAS	V. 2017	V. 2018	VAR. %
RESERVA LEGAL	\$4.440,00	\$4.440,00	0,00%
Total general	\$4.440,00	\$4.440,00	0,00%

NOTA 43. OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Los resultados integrales actualmente son las siguientes:

CUENTAS	V. 2017	V. 2018	VAR. %
SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN	\$348.670,00	\$348.670,00	0,00%
Total general	\$348.670,00	\$348.670,00	0,00%

NOTA 44. RESULTADOS ACUMULADOS

Los Resultados acumulados de la compañía se conforman de un remanente del periodo 2017 y un saldo acumulado de años anteriores, según el siguiente detalle:

CUENTAS	V. 2017	V. 2018	VAR. %
UTILIDADES ACUMULADAS	\$59.734,82	\$89.154,07	33,00%
Total general	\$59.734,82	\$89.154,07	33,00%

NOTA 45. RESULTADO DEL EJERCICIO

El resultado operativo de la compañía en el periodo 2018, refleja una utilidad de USD \$53,885.82

CUENTAS	V. 2017	V. 2018	VAR. %
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$29.419,25	\$53.885,82	45,40%
Total general	\$29.419,25	\$53.885,82	45,40%

NOTA 46. INGRESOS

Los ingresos por actividades ordinarias de la empresa se conforman de la siguiente forma:

CUENTAS	V. 2017	V. 2018	VAR. %
VENTAS NETAS 0%	\$806.446,32	\$1.825.627,40	55,83%
Total general	\$806.446,32	\$1.825.627,40	55,83%

NOTA 64. MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS

Los costos generados por las actividades ordinarias de la compañía son:

CUENTAS	V. 2017	V. 2018	VAR. %
COSTOS DE VENTA	\$337.585,49	\$933.298,73	63,83%
Total general	\$337.585,49	\$933.298,73	63,83%

NOTA 67. OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN

Los costos indirectos de fabricación de la compañía son:

CUENTAS	V. 2017	V. 2018	VAR. %
COSTOS SUELDOS Y SALARIOS	\$79.695,52	\$109.150,39	26,99%
COSTOS BENEFICIOS SOCIALES	\$11.405,87	\$34.832,29	67,25%
COSTOS APORTES IESS Y F. RESERVA	\$15.794,10	\$20.230,52	21,93%
COSTOS SUMINISTROS Y MATERIALES	\$231.526,11	\$466.445,64	50,36%
Total general	\$338.421,60	\$630.658,84	166,53%

NOTA 69. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Los gastos de la compañía se clasifican de la siguiente manera:

CUENTAS	V. 2017	V. 2018	VAR. %
GASTOS HONORARIOS VARIOS	\$800,00	\$975,00	17,95%
GASTOS COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES CAMIONES	\$14.620,57	\$30.570,46	52,17%
GASTOS TRANSPORTE	\$6.456,00	\$21.520,95	70,00%
GASTOS TASAS CONTRIBUCIONES E IMPUESTOS	\$3.615,00	\$1.461,20	- 147,40%
GASTOS IVA QUE SE CARGA AL GASTO	\$12.533,36	\$38.508,11	67,45%
GASTOS MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES VARIAS	\$0,00	\$81,58	100,00%
GASTOS DEPRECIACIÓN	\$0,00	\$846,75	100,00%
GASTOS SERVICIOS BÁSICOS	\$2.641,72	\$6.255,25	57,77%
GASTOS SERVICIOS VARIOS	\$45.399,65	\$76.923,75	40,98%
Total general	\$86.066,30	\$177.143,05	358,93%

6. INFORME TRIBUTARIO

En lo referente a la disposición establecida en el R.O 740 del 8 de enero del 2004 (Resolución 1071) el Servicio de Rentas Internas, dispone que todas las sociedades

obligadas a tener auditoria externa, deberán presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones fiscales; a la emisión de este informe, la Compañía presento dicha información, la cual está en proceso de revisión.

Sera responsabilidad de los Auditores Externos, el emitir el dictamen sobre la razonabilidad de la información y reportes descritos en el párrafo precedente.

7. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

8. CONSOLIDACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Según la Resolución No.SC.ICLDCCP.G.14.003 emitido por la Superintendencia de Compañías expidió las normas para la preparación y presentación de la consolidación de estados financieros de los grupos económicos establecidos por el Servicio de Rentas Internas Se exceptúa de la mencionada consolidación a la información financiera de las personas naturales, las empresas del exterior, las personas jurídicas que no estén bajo el control de la Superintendencia de Compañías y aquellas empresas que haya sido excluida de los grupos económicos por el Servicio de Rentas Internas.

La Compañía no está considerada por el Servicio de Rentas Internas como parte de un grupo económico, por lo cual no se requiere del cumplimiento de esta disposición.

9. OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmatriculadas y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

10. EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de diciembre del 2018 y la fecha de preparación de este informe, no se han producido eventos económicos, que en opinión de la Gerencia deben revelarse.

LARVAFINA S.A.
BALANCE GENERAL
2018

ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		\$ 485.236,50
CAJA Y BANCOS	\$ 235.232,84	
CUENTAS POR COBRAR	\$ 210.324,24	
CREDITO TRIBUTARIO IVA	\$ 3.247,65	
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	\$ 25.945,96	
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	\$ 10.485,81	
ACTIVO FIJO		\$ 605.355,55
TERRENOS	\$ 208.800,00	
TERRENOS REVALUO	\$ 348.670,00	
VEHICULOS	\$ 34.812,50	
MUEBLES Y ENSERES	\$ 197,86	
MAQUINARIAS 2	\$ 13.919,80	
MAQUINARIAS, EQUIPOS E INSTALACIONES	\$ 336,00	
OTROS ACTIVOS	\$ 6.916,71	
DEPRECIACIONES ACUMULADAS	-\$ 7.450,57	
DEPRECIACIONES ACUMULADAS 2	-\$ 846,75	
TOTAL ACTIVOS		\$ 1.090.592,05
PASIVOS		
PASIVOS CORRIENTES		\$ 376.762,16
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	\$ 315.378,80	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 3.349,16	
UTILIDAD TRABAJADORES 15%	\$ 12.679,02	
IMP. A LA RENTA POR PAGAR	\$ 17.961,94	
IESS POR PAGAR	\$ 3.091,87	
JUBILACION PATRONAL	\$ 18.760,42	
OTROS PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$ 5.540,95	
PASIVOS NO CORRIENTES		\$ 208.800,00
OBLIGACIONES CON ACCIONISTAS	\$ 208.800,00	
TOTAL DEL PASIVO		\$ 585.562,16
PATRIMONIO		\$ 505.029,89
CAPITAL SUSCRITO	\$ 8.880,00	
RESERVA LEGAL	\$ 4.440,00	
SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN	\$ 348.670,00	
UTILIDADES ACUMULADAS	\$ 89.154,07	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 53.885,82	
TOTAL DEL PATRIMONIO		\$ 505.029,89
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		\$1.090.592,05

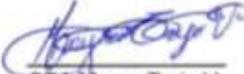

 Ing. Emilio Nieto Paredes
 Representante Legal


 CPA Mayra Trejo V.
 Contadora

LARVAFINA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
2018

INGRESOS		\$ 1.825.627,40
Ventas Netas 0%	\$ 1.825.627,40	
COSTOS		\$ 1.563.957,57
Costos de Ventas	\$ 933.298,73	
Costos Sueldos y Salarios	\$ 109.150,39	
Costos Beneficios Sociales	\$ 34.832,29	
Costos Aportes IESS y F. Reserva	\$ 20.230,52	
Costos Suministros y Materiales	\$ 466.445,64	
UTILIDAD OPERATIVA		\$ 261.669,83
GASTOS		
GASTOS ADMINISTRATIVOS		\$ 177.143,05
Gastos Honorarios Varios	\$ 975,00	
Gastos Combustibles y Lubricantes Camione	\$ 30.570,46	
Gastos Transporte	\$ 21.520,95	
Gastos Tasas Contribuciones e Impuestos	\$ 1.461,20	
Gastos Iva que se carga al gasto	\$ 38.508,11	
Gastos Mantenimientos y Reparac varias	\$ 81,58	
Gastos Depreciacion	\$ 846,75	
Gastos Servicios Basicos	\$ 6.255,25	
Gastos Servicios Varios	\$ 76.923,75	
UTILIDAD ANTES IMP Y TRAB.		\$ 84.526,78
15% Trabajadores		\$ 12.679,02
Impuesto a la Renta Causado		\$ 17.961,94
Utilidad Neta despues de Impuestos		\$ 53.885,82


Ing. Emilio Nieto Paredes
Representante Legal


CPA Mayra Trejo V.
Contadora

