ARBOLSOLO S.A.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

DICTAMEN DE AUDITORIA INDEPENDIENTE

A los Accionistas de ARBOLSOLO S.A.
Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Alcance

Hemos auditado los estados financieros de la compañía ARBOLSOLO S.A. que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2018, 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. Nuestra Auditoría fue realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Tales normas requieren que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el objeto de obtener certeza razonable de los Estados Financieros y a su vez que estén exentos de errores significativos. Una auditoría comprende el examen sobre la base de pruebas selectivas, de evidencias que respaldan las cifras y las informaciones expuestas en los Estados Financieros, incluyendo una evaluación de las normas contables aplicadas, las estimaciones significativas hechas por la gerencia de la sociedad y la presentación general de los Estados Financieros. Consideramos que la auditoría que hemos practicado proporciona una base razonable para nuestra opinión.

Opinión

En nuestra Opinión, consideramos que nuestra auditoría constituye una base razonable para emitir la misma, excepto por los efectos de las salvedades expuestas en el párrafo: **Fundamentos de la Opinión con Salvedades**, los Estados Financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos y materiales del Estado de Situación Financiera de ARBOLSOLO S.A, al 31 de diciembre de 2018, el Estado de Resultado

ARBOLSOLO S.A.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto y el Estado de Flujos de Efectivo por el año terminado al 31 de diciembre de 2018.

Fundamentos de la Opinión con Salvedades

1.- Impuesto a la Renta año 2018

De la revisión efectuada se pudo constatar que la administración de la empresa subió el 29 abril de 2019 el formulario 101 – Declaración del Impuesto a la Renta y presentación de Balances Formulario Único Sociedades y Establecimientos Permanentes - a la plataforma del Servicio de Rentas Internas. Omitiendo a lo establecido en el Art. 118, literal c de la Ley de Compañías, que reza lo siguiente:

“Aprobar las cuentas y los balances que presenten los administradores y gerentes”. Se recomienda a la Administración cumplir con lo establecido en la Ley de Compañías.

2.- Caja chica

Los Fondos de Caja Chica y Manejo de Efectivo no cumplen con un debido control y de reposición ya que la misma es financiada inclusive por parte de la Gerencia, sin que se reembolse de forma periódica, lo cual acumula un pasivo adicional a los comunes del giro del negocio.

ARBOLSOLO S.A.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

ARBOLSOLO S.A.

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

1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

Arbolsolo S.A. fue constituida en Ecuador en la ciudad de Durán el 22 de Agosto de 1988 ante la Notaria Doctora Norma Plaza de García e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Durán el 09 de Diciembre del 1988, según consta en el repertorio 514 en las fojas 395 a la 496, inscripción N° 5375. Su domicilio legal se encuentra en Durán, con una sucursal en la ciudad de Guayaquil, Cda. Kennedy Norte, Av. Nahím Isaías y Pablo Haníbal Vela, Mz. 801, Edificio Norsthan, Piso 2, oficina N°1. En el Servicio de Rentas Internas consta registrado con el RUC 099095494001 y su actividad económica principal es “ACTIVIDADES DE COMPRA, VENTA, ALQUILER Y EXPLOTACION DE BIENES INMUEBLES PROPIOS O ALQUILADOS”,

ARBOLSOLO S.A está representada legalmente e individualmente por el Sr. Pedro Luis Gomez Centurión Roditti en calidad de Gerente General.

2.- BASE DE PREPARACION Y PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1.- BASE DE PREPARACION Y PRESENTACION

Bases de preparación. - Los Estados Financieros de la Compañía están preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas - NIIF para PYMES, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante “IASB”), en cumplimiento a resoluciones emitidas por la Superintendencia de compañías.

Bases de Medición. - Los Estados Financieros de la Empresa han sido preparadas sobre la base del costo histórico

ARBOLSOLO S.A.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Moneda funcional. - Los estados financieros adjuntos están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América.

Presentación de estados financieros. - A través del Registro Oficial No. 469 del 30 de Marzo de 2015, la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, expide el REGLAMENTO SOBRE LA INFORMACIÓN Y DOCUMENTOS QUE ÉSTAN OBLIGADAS A REMITIR ANUALMENTE A LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS, LAS SOCIEDADES SUJETAS A SU CONTROL Y VIGILANCIA; del cual se extrae lo pertinente:

Artículo 1.- Las compañías nacionales anónimas, en comandita por acciones, de economía mixta, de responsabilidad limitada y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado, las sucursales de compañías u otras empresas extranjeras organizadas como personas jurídicas y las asociaciones y consorcios que formen entre sí o con sociedades nacionales vigiladas por la entidad, y éstas últimas entre sí y que ejerzan sus actividades en el Ecuador, remitirán a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, dentro del primer cuatrimestre de cada año, los estados financieros y sus anexos, mediante el portal web institucional.

El incumplimiento en la presentación de los estados financieros y sus anexos dentro del plazo establecido por la Ley, será incorporado en el Informe de Obligaciones Pendientes para la compañía. El Certificado de Cumplimiento de Obligaciones se emitirá sin esta observación cuando se supere el incumplimiento.

Artículo 2.- Con la presentación anual del Formulario 101 en el Servicio de Rentas Internas por parte de cualquiera de las sociedades mencionadas en el artículo precedente, se considera que se ha dado cumplimiento a la obligación prevista en los artículos 20 y 23 de la Ley de Compañías, respecto al Estado de Situación Financiera y Estado de Resultado Integral individuales, correspondiente al ejercicio económico 2018 y los subsiguientes.

Uso de Estimaciones.- La preparación de los estados financieros de acuerdo a las NIIF para PYMES, requieren que la administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables que inciden sobre la presentación de los activos, pasivos y los montos de los ingresos y

ARBOLSOLO S.A.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

gastos; así como también de revelaciones sobre activos y pasivos contingentes. Por tal motivo la compañía registra como parte de sus costos y erogaciones, el gasto por deterioro de sus activos representados en propiedades, planta y equipo.

Clasificación de saldos corrientes y no corrientes.- Los saldos de los activos y pasivos presentados en el Estado de Situación Financiera, se encuentran clasificados en función de su vencimiento, es decir como corrientes a aquellos cuyo vencimiento se encuentran dentro de un periodo de doce meses y como no corrientes los de vencimiento superior a doce meses.

Efectivo y equivalentes de efectivo.- El efectivo y equivalentes al efectivo reconocido en los estados financieros comprende el efectivo en caja, depósitos en cuentas bancarias de ahorro y corriente, los cuales generan intereses y son de libre disponibilidad. La Compañía revela estos saldos mantenidos en caja y bancos al cierre de cada ejercicio económico. No existen restricciones sobre el uso del efectivo por parte de la Compañía. El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos o depósitos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 90 días.

La Compañía mantiene su efectivo y equivalentes de efectivo en instituciones financieras con las siguientes calificaciones:

<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
AAA-	AAA-

Cuentas por cobrar.- Las cuentas por cobrar corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y se clasifican en Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados y Otras Cuentas y Documentos por Cobrar dentro del Estado de Situación Financiera.

Están registradas al costo de transferencia e intercambio, sustentado con respectivos comprobantes de ventas que acreditan la transferencia de dominio del bien, al igual que sustentan la operación crediticia de acuerdo a las políticas de ventas de la empresa.

ARBOLSOLO S.A.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Las cuentas por cobrar a Clientes se presentan a su valor nominal, el cual no difiere de su costo amortizado, debido a que las ventas que originan estos saldos se negocian en condiciones normales de crédito y sin generar intereses.

La Compañía no mantiene provisiones para cubrir el eventual deterioro de la cartera efectuando un análisis de cada cliente. Las cobranzas se realizan a través de cheques, transferencias bancarias, depósitos o pagos en efectivo.

En otras cuentas por cobrar incluyen préstamos y anticipos a empleados y terceros que se esperan cobrar en corto plazo el cual no tienen una fecha definida de pago y no generan intereses.

Activos Pagados por anticipado.- Constituyen anticipos entregados a proveedores para ejecución de trabajos, así también cargos por el contrato de licencias, pólizas de seguros adquiridos por la empresa para salvaguardar sus activos los cuales son cargados a resultados del ejercicio en función del método del devengado.

Activos por Impuestos Corrientes.- Registra el crédito tributario por IVA, Retenciones en la Fuente, el Anticipo de Impuesto a la Renta del ejercicio económico en curso y el Impuesto a la salida de divisas. Las Retenciones en la Fuente se efectúan de acuerdo a los porcentajes establecidos en la Ley de Régimen Tributario, Reglamento y Resoluciones. El Anticipo de Impuesto a la Renta se efectúa en dos cuotas iguales en los meses de julio y septiembre del ejercicio económico en curso.

Propiedades, Planta y Equipo.- Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de depreciación lineal. En la

ARBOLSOLO S.A.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las tasas autorizadas por el Servicio de Rentas Internas SRI:

Tipo de Bienes Muebles e Inmuebles	Vida Util	%
Edificio	20 años	5%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Equipos de Oficina	10 años	10%
Vehículos	5 años	20%
Equipos de Computación	3 años	33%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisará la depreciación de este activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Cuentas y Documentos por pagar.- Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales en el curso normal de sus operaciones. Se reconocen a su valor nominal el cual es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son pagaderas hasta 90 días.

Obligaciones Financieras.- Están representadas por obligaciones contraídas con instituciones financieras nacionales, con las cuales la empresa repotencia su capital de trabajo, reconociendo al mismo tiempo el costo del interés del efectivo recibido en préstamo, el cual es reconocido con cargo a los resultados del ejercicio contable en que se han amortizado, conforme a la tasa de interés autorizada por la Superintendencia de Bancos y la Junta Monetaria

Otras Obligaciones Corrientes.- Registra obligaciones que deben ser asumidas por la empresa producto de hechos pasados, como el pago del impuesto a la renta, retención en la fuente, seguridad social, participación de trabajadores y dividendos. La compañía contabiliza

ARBOLSOLO S.A.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

el impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida determinada según las normas establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y utilizando la tasa impositiva establecidas.

Provisión de beneficios sociales.- La NIC 19 - Beneficios a los empleados - en la sección 28, define los lineamientos para el registro de las provisiones a corto y largo plazo a favor de los empleados. La Ley de Régimen Tributario Interno – De las Deducciones– así como en el Reglamento para la Aplicación de la LORTI Art. 28, numeral 1, literal f, establece que “Las provisiones que se efectúen para atender el pago de desahucio y de pensiones jubilares patronales, de conformidad con el estudio actuarial pertinente, elaborado por sociedades o profesionales debidamente registrados en la Superintendencia de Compañías o Bancos, según corresponda; debiendo, para el caso de las provisiones por pensiones jubilares patronales, referirse a los trabajadores que hayan cumplido por lo menos diez años de trabajo en la misma empresa....”

Participación de los Trabajadores en las Utilidades.- De acuerdo con la disposición del Código de Trabajo en su Art. 97, determinan que las Sociedades pagarán a sus trabajadores el 15% de la utilidad obtenida en el ejercicio económico que corresponda.

Provisión para Impuesto a la Renta.- Para el año 2018, la compañía calculó la provisión para impuesto a la renta aplicando la tasa del 22%. Tomando como referencia lo establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno, segundo artículo innumerado a continuación del Art. 37.1 el cual establece la rebaja de la tarifa impositiva para Micro y Pequeñas empresas o exportadoras habituales. – Así como el Art. 106 que norma la clasificación de las MYPIMES y en concordancia con el Art. 53 de la misma ley que define y clasifica las MYPIMES.

Reserva Legal.- La Ley de compañías establece una provisión no menor del 10% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que este alcance por lo menos el 50% del capital

ARBOLSOLO S.A.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

social. Esta reserva puede ser capitalizada, para absorber pérdidas incurridas o utilizarlas para futuro aumento de capital.

Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos.- La compañía reconoce sus ingresos de actividades ordinarias de acuerdo a su objeto social y otros ingresos relacionados. Los costos y gastos se registran en el momento que se incurren y de acuerdo a la asociación que tengan con los ingresos registrados.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.- El siguiente es un resumen del Efectivo y Equivalentes de Efectivo, al 31 de diciembre de 2018, los cuales están representados principalmente por depósitos a la vista que se mantiene en las cuentas de los bancos de la empresa:

INSTITUCION FINANCIERA	TIPO DE CUENTA	No. DE CUENTA	SALDO AL 31/12/2018
BANCO BOLIVARIANO	Cuenta Corriente	# 5146787	35

a) Al 31 de diciembre de 2018, las cuentas contables bancarias están representadas por depósitos bancarios a la vista, cheques girados para cubrir obligaciones adquiridas con proveedores, entre otros, los saldos conciliados se detallan a continuación:

- i. Al 31 de diciembre de 2018, el saldo revelado en la Cuenta Corriente del Banco Bolivariano # 005146787 provienen de cobros por medio de cheques y depósitos por concepto de ingresos por el alquiler de una propiedad, entre otros movimientos del giro de la compañía, como pagos de servicios básicos y de nómina, además de los pagos a sus proveedores a través de la emisión de cheques y de la cobertura de gastos realizados por la administración de la empresa.

ARBOLSOLO S.A.
 ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES.-

La empresa Arbolsolo S.A. evidenció para efectos de esta auditoría externa, al 31 de diciembre de 2018, que esta cuenta contable no presenta saldo alguno.

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.- El siguiente es un resumen de los Activos por Impuestos Corrientes al 31 de diciembre de 2018 :

		<u>AÑO</u> <u>2018</u>	<u>AÑO</u> <u>2017</u>
<u>(US\$ Dolares)</u>			
Crédito Tributario a favor Arbolsolo IVA	(a)	4,428	4,428
Crédito Tributario a favor Arbolsolo Impto. Renta	(b)	0	0
Totales:		<u><u>4,428</u></u>	<u><u>4,428</u></u>

Al 31 de diciembre de 2018, se pudo verificar que el saldo del mayor contable es \$4,428.00, incluyen débitos por concepto de IVA Pagado en Compras por los gastos efectuados durante el periodo.

Al 31 de diciembre de 2018, se evidenció que el saldo existente en la cuenta contable no presenta saldo alguno

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS.- El siguiente es un resumen de Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de diciembre de 2018:

Propiedades y Equipos	Saldo Final 2017	Adiciones	Bajas	Saldo Final 2018
Edificios	55,014	0	0	55,014
Muebles y Enseres	1,589	0	0	1,589
Vehículos	142,990	0	0	142,990
Equipos de Computación		5,250	0	5,250
Otras Propiedades Plantas y Equipos		5,250	0	5,250
Totales al Costo Histórico:	<u>199,593</u>			<u>210,093</u>
(-) Depreciación Acumulada:	<u>-54,525</u>			<u>-54,525</u>
Totales Netos:	<u><u>145,068</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>155,567</u></u>

ARBOLSOLO S.A.
 ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Durante el periodo 2018 ARBOLSOLO S.A. realizó adquisiciones de activos fijos tales como equipos de computación y mobiliario para el funcionamiento de las oficinas. En los otros rubros se mantienen en los mismos saldos denaños anteriores.

Al 31 de diciembre de 2018, se evidenció que no presenta incremento debido a que no se realizaron las depreciaciones de los activos fijos de la Compañía, conforme a la decisión tomadapor la Gerencia General.

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR ACCIONISTAS.- El siguiente es un resumen de Cuentas y Documentos por Pagar a Accionistas, al 31 de diciembre del 2018:

		<u>AÑO</u> <u>2018</u>	<u>AÑO</u> <u>2017</u>
		<u>(US\$ Dolares)</u>	
Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas			
Cuentas por pagar Accionistas	(a)	24,532	24,532
Totales:		<u>24,532</u>	<u>24,532</u>

Al 31 de diciembre de 2018, Se pudo evidenciar que el saldo de la cuenta contable presenta un rubro de \$24,531.53, manteniendose el mismo saldo del año anterior.

8. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.- El siguiente es un resumen de los préstamos vigentes con el Banco Bolivariano, al 31 de diciembre del 2018:

		<u>AÑO</u> <u>2018</u>	<u>AÑO</u> <u>2017</u>
		<u>(US\$ Dolares)</u>	
Doctos y Cuentas por Pagar Proveedores			
Obligaciones con Instituciones Financieras		51,295	51,295
Totales:		<u>51,295</u>	<u>51,295</u>

Como se puede apreciar, se renegoció una renovación de estos valores con el Banco y practicamente se dejo el mismo capital adeudado.

9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.-

El siguiente es un resumen de la cuenta Otras Obligaciones Corrientes al 31 de diciembre de 2018:

	<u>AÑO</u>	<u>AÑO</u>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>(US\$ Dolares)</u>	
Otras Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes		
Obligaciones con el IESS (a)	449	449
Beneficios de Ley a Empleados (b)	1,179	1,179
Totales:	<u><u>1,628</u></u>	<u><u>1,628</u></u>

Al 31 de diciembre de 2018, la cuenta de Obligaciones con el IESS en el mes de diciembre es de US\$ 449; el detalle se muestra a continuación:

Los saldos de Aporte personal y patronal al IESS pendientes de pagos son provisiones del mes de diciembre que a la fecha de presentación de este informe, ya fueron debidamente cancelados. Cabe recalcar que ARBOLSOLO S.A. aplica los porcentajes de cálculo del aporte personal es del 9,45% y del aporte patronal es del 11,15% y 1%. Conforme lo establece la Normativa Laboral Vigente.

Al 31 de diciembre de 2018, El saldo auditado está representado por los beneficios sociales por pagar US\$ 1,179.17, el cual se compone de la siguiente manera:

Décima Tercera Remuneración del mes de diciembre 2018 por US\$ 125.00. Cabe señalar que el periodo de provisión, pago y reporte a los empleados de este beneficio social de acuerdo al código de trabajo es desde el 01 de diciembre de un periodo en particular hasta el 30 de noviembre del siguiente periodo.

Décima Cuarta Remuneración de los meses marzo a diciembre de 2018 por US\$ 643.34. Cabe señalar que el periodo de provisión, pago y reporte a los empleados de este beneficio social de acuerdo al código de trabajo es desde el 01 de marzo de un periodo en particular hasta el 28 de febrero del siguiente periodo.

La cuenta vacaciones, corresponde a la provisión mensual acumulada a diciembre 2018 por el valor de US\$. 410.83

ARBOLSOLO S.A.
 ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

10. PATRIMONIO.- El siguiente es un resumen de las cuentas que componen el Patrimonio, al 31 de diciembre de 2018:

		<u>AÑO</u> <u>2018</u>	<u>AÑO</u> <u>2017</u>
		<u>(US\$ Dolares)</u>	
PATRIMONIO			
Capital Social Suscrito y/o pagado	(a)	800	800
Reserva Legal	(b)	9,169	9,169
Resultados Acumulados	(c)	69,416	69,416
Resultado del Ejercicio	(d)	3,189	-7,310
Totales:		<u><u>82,575</u></u>	<u><u>72,076</u></u>

Al 31 de diciembre de 2018, el Capital Social está constituido por 800 acciones, suscritas al valor nominal de US\$ 1.00 cada una y repartidas de la siguiente manera:

- Germano Carlos Alberto: 400 acciones
- Gomez Centurion Maria Beatriz: 400 acciones

Al 31 de diciembre del 2018, la reserva legal es el fiel reflejo de lo estipulado en el Art. 297 de la Ley de Compañías, en donde se establece que las sociedades anónimas deben efectuar obligatoriamente una reserva del 10% de la ganancia anual, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital pagado. El valor puede ser capitalizado y utilizado para cubrir pérdidas.

11. INGRESOS, COSTOS Y GASTOS.- El siguiente es un resumen de los Ingresos, Costos y Gastos al 31 de diciembre del 2018:

		<u>AÑO</u> <u>2018</u>	<u>AÑO</u> <u>2017</u>
		<u>(US\$ Dolares)</u>	
INGRESOS			
Alquileres	(a)	58,127	67,850
GASTOS GENERALES			
Gastos Administrativos	(b)	61,317	71,963
Gastos Financieros	(c)	0	3,197
Totales:		<u><u>-3,190</u></u>	<u><u>-7,310</u></u>

ARBOLSOLO S.A.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

- a) Al 31 de diciembre de 2018, se pudo evidenciar que los ingresos registrados de forma ordinaria son por concepto de prestación de servicios de alquiler de una oficina.
- b) Al 31 de diciembre de 2018, se constató que dicho saldo corresponde a los Gastos Administrativos que suman el valor de US\$ 61,316.41; los cuales se detallan de la siguiente manera:

Gastos Nómina	1	26,003
Honorarios Profesionales	2	1,000
Transporte	3	209
Arriendos	4	18,802
Gastos de Gestion Administrativa	5	1,017
Suministros Mantenimiento y Reparaciones	6	1,381
Seguros y Reaseguros	7	5,662
Impuestos Contribuciones y Otros	8	5,877
Gastos Energía Eléctrica y Serv de Agua	9	1,367
		<u>61,316</u>

1. Al 31 de diciembre de 2018, Se evidenció que el gasto de sueldos administrativos está conformado por el sueldo íntegro de los empleados encargados de las tareas administrativas, seguridad y limpieza de la Compañía Arbolsolo S.A.
2. Al 31 de diciembre de 2018, se constató que el rubro se compone del gasto anual por servicios contables.
3. Al 31 de diciembre de 2018, se verificó que el rubro se compone del gasto de movilizaciones del personal.
4. Al 31 de diciembre de 2018, se evidenció que esta cuenta se conforma por el alquiler de las instalaciones donde funciona la oficina Administrativa de Arbolsolo S.A.
5. Se comprobó que este saldo está conformado por los gastos adicionales de guardianía, limpieza de las instalaciones administrativas de la compañía.
6. Saldos comprobados de suministros adquiridos para el mantenimiento de las oficinas.
7. Al 31 de diciembre de 2018, Según el saldo auditado estos gastos corresponden a los seguros contratados para la cobertura de salud de los ejecutivos de Arbolsolo S.A.

ARBOLSOLO S.A.
 ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

8. Al 31 de diciembre de 2018, Al término de esta auditoria se pudo constatar que esta cuenta se conforma, por todos los valores determinados por el Estado central como por el local que se pagan como tasas contribuciones y demas por ejercer la actividad de la Compañía.
9. Al 31 de diciembre de 2018, se comprobó que este rubro corresponde a la provisión del gasto de servicios basicos como el servicio de agua potable, energía eléctrica y telecomunicaciones.

12. CONCILIACION TRIBUTARIA.- A continuación, se detalla un resumen de la determinación del impuesto a la renta, al 31 de diciembre de 2018 en comparación al 2017:

	<u>AÑO</u> <u>2018</u>	<u>AÑO</u> <u>2017</u>
	<u>(US\$ Dolares)</u>	
Utilidad antes de Participación de Trabajadores	-3,189	-7,310
(-) 15% Partic de Trabajadores	0	0
(+) Gastos No Deducibles	0	0
Base Imponible para Impuesto a la Renta	<u>-3,189</u>	<u>-7,310</u>
Impuesto Causado (22%)		
(-) Retenciones Efectuadas	0	0
(-) Crédito Tributario Años Anteriores	0	0
Saldo a Favor de Arbolso S.A.	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Al 31 de diciembre de 2018, la compañía no realizó la respectiva provisión de impuesto a la renta según disposiciones tributarias vigentes, establecen que la tasa de impuesto a la renta para el periodo 2018 se mantiene en el 22% sobre las utilidades gravables, y al no tener una base impositiva determinada no cabe la mencionada provisión.

17. **ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES** Entre el 31 de diciembre de 2018 y a la fecha de emisión del presente informe (Octubre del 2020), no hemos obtenido por parte de la

ARBOLSOLO S.A.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

administración, información relacionada con activos y pasivos contingentes que afecten la situación financiera de la compañía.

18. EVENTOS SUBSECUENTES Entre el 31 de diciembre de 2018 y hasta la fecha de emisión de este informe (Octubre del 2020), 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.