

**INFORME DE AUDITOR EXTERNO
INDEPENDIENTE**

**ESTADOS FINANCIEROS
AÑO ECONÓMICO 2018**

DE

**COMPAÑIA DE OBRAS CIVILES
CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS CONSERVIAL
CIA. LTDA.**

CPA Ing. Iván R. Hernández Quizhpe
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

REGISTRO NACIONAL DE AUDITORES EXTERNOS N° SC-RNAL-1240

Informe de los auditores independientes

Contenido

PARTE I: Informe sobre la auditoría a los estados financieros.....	3
Parte II Resumen de las principales políticas y notas a los estados financieros.....	6
Estado de situación financiera.....	8
Estado de Resultados.....	9
Flujo de Efectivo.....	10
Conciliación de la utilidad del ejercicio.....	11
Cambios en el patrimonio.....	12
Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros.....	13
1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA.....	13
2. RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.....	13
3. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS.....	18
4. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	19

Informe de los Auditores Independientes

A la Junta General de Socios de:

COMPAÑIA DE OBRAS CIVILES CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS
CONSERVIAL CIA. LTDA.

PARTE I: Informe sobre la auditoria a los estados financieros

Opinión.

Hemos examinado los estados financieros adjuntos de la empresa CONSERVIAL CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2018, que comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera y patrimonial de la empresa CONSERVIAL CIA. 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 Pequeñas y Medianas Entidades PYMES y disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

Fundamento de la opinión.

Hemos efectuado nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría- NIA. Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión.

Independencia

Somos independientes de la compañía de acuerdo al código de ética y de conformidad con lo requerido en la resolución de la Superintendencia de Compañías, valores y seguros No. SCVS-INC-DNCDN-2016-011.

Responsabilidades de la administración de la entidad en relación con los estados financieros.

La administración de la entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas significativas, sean estas causadas por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento, utilizando dicho principio contable como base fundamental.

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

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 incorrecciones materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

Condujimos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría - NIA. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planeemos y desempeñemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o a error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por parte de CONSERVIAL CIA. LTDA., para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la misma. Una auditoría también incluye, evaluar la propiedad de las políticas

contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2018, se emite por separado en el informe denominado "Informe de Cumplimiento Tributario".

Cuenca, Marzo 20, 2019



CPA Ing. Iván R. Hernández Quizhpe

RNAE 1240

Cuenca, Ecuador

Parte II Resumen de las principales políticas y notas a los estados financieros

CONSERVIAL CIA LTDA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADOS
(Expresados en dólares)

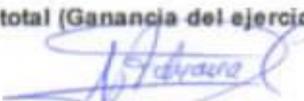
	Notas	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Activos			
Activos Corrientes			
Efectivo Y Equivalentes de Efectivo	2	967	6.278
Activos Financieros			
Cuentas y Doc. Por Cobrar		-	-
Provisión Cuentas Incobrables		-	-
Otras cuentas por cobrar		2.437	-
Activos por Impuestos Corrientes	3	8.437	3.761
Inventarios	4	190.461	127.600
Gastos Pagados por Anticipado		-	-
Otros Activos Corrientes		-	-
Total Activos Corrientes		202.302	137.639
Activos no Corrientes			
Propiedades, Planta y Equipo	5	32.215	18.822
Cuentas y Doc. Por Cobrar l/p		117.306	45.658
Otras Cuentas y Doc. Por Cobrar l/p		-	-
Activos por Impuestos Diferidos		-	-
Otros Activos No Corrientes		-	-
Total Activos no Corrientes		149.521	64.480
Total Activos		351.823	202.119
Pasivos			
Pasivos Corrientes			
Cuentas y Doc. Por Pagar	6	117.306	45.658
Otras Ctas. Y Docs. Por Pagar		216	3.563
Obligaciones con instituciones financieras c/p		-	-
Impuesto a la Renta		-	-
Obligaciones por beneficios a los empleados c/p	7	5.373	4.057
Pasivos por Ingresos Diferidos		-	-
Otros Pasivos Corrientes	6	14.798	14.798
Total pasivos Corrientes		137.692	68.075
Pasivos no corrientes			
Cuentas y Doc. Por Pagar l/p		-	-
Otras Cuentas y documentos por pagar l/p		-	-
Obligaciones con instituciones financieras l/p		-	-
Otros Pasivos No Corrientes		400	400
Total pasivo no Corrientes		400	400
Total pasivos		138.092	68.475
Patrimonio			
Capital Social	8	400	400
Aporte para futuras Capitalización		45.000	45.000
Reservas		2.089	1.967
Resultados Acumulados	9	39.654	37.333
Resultado del Ejercicio	10	9.681	3.686
Total patrimonio		96.824	88.385
Total pasivo y patrimonio		234.917	156.861


ADRIANA CARRION
 GERENTE


MIGUEL BUENO
 CONTADOR

CONSERVIAL CIA LTDA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCION
(Expresados en dólares)

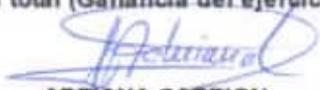
Años terminados en	Notas	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Ingresos de Actividades Ordinarias	11	142.519	211.558
(-) Devolución en ventas		-	-
Costos de Ventas	12	(121.356)	(202.846)
Ganancia Bruta		21.162	8.712
Otros Ingresos		-	-
Gastos:			
Gastos de Ventas y Administracion	13	(7.204)	(4.984)
Gastos Financieros		-	(42)
Otros gastos		(4.277)	-
		(11.481)	(5.026)
Ganancia antes de participación trabajadores e impuesto a las ganancias		9.681	3.686
15% Participación trabajadores		(1.452)	(553)
Impuesto a las ganancias			
Impuesto a las ganancias corrientes + Imp. Diferidos		(2.057)	(689)
Utilidad del ejercicio		6.172	2.444
Resultado integral total (Ganancia del ejercicio)		6.172	2.444


ADRIANA CARRION
GERENTE


MIGUEL BUENO
CONTADOR

CONSERVIAL CIA LTDA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCION
(Expresados en dólares)

Años terminados en	Notas	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Ingresos de Actividades Ordinarias	11	142.519	211.558
(-) Devolución en ventas		-	-
Costos de Ventas	12	(121.356)	(202.846)
Ganancia Bruta		21.162	8.712
Otros Ingresos		-	-
Gastos:			
Gastos de Ventas y Administracion	13	(7.204)	(4.984)
Gastos Financieros		-	(42)
Otros gastos		(4.277)	-
		(11.481)	(5.026)
Ganancia antes de participación trabajadores e impuesto a las ganancias		9.681	3.686
15% Participación trabajadores		(1.452)	(553)
Impuesto a las ganancias			
Impuesto a las ganancias corrientes + Imp. Diferidos		(2.057)	(689)
Utilidad del ejercicio		6.172	2.444
Resultado integral total (Ganancia del ejercicio)		6.172	2.444


ADRIANA CARRION
 GERENTE


MIGUEL BUENO
 CONTADOR

CONSERVIAL CIA LTDA
CONCILIACIONES DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO CON EL
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION
(Expresados en dólares)

Años terminados en 31,	2.018
<hr/>	
Utilidad del ejercicio	9.681
Ajustes para conciliar la utilidad del ejercicio con el efectivo	
neto provisto por las actividades de operación:	
Depreciación	-
Provisiones	-
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(2.751)
Ajustes por gasto por participación trabajadores	(1.452)
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-
Cambios en activos y pasivos de operación	
Variación por Cliente	-
Variación por Inventarios	83.268
Variación en otros activos	(4.790)
Variación por Proveedores	(71.648)
Variación por Obligaciones Laborales	(2.031)
Variación por Obligaciones tributarias	(3.347)
Variación en otros pasivos	-
<hr/>	
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	6.930
<hr/>	


ADRIANA CARRION
 GERENTE


MIGUEL BUENO
 CONTADOR

CONSERVIAL CIA LTDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
 (Expresados en dólares)

	Capital social	Aportes para Futuras Capitalizaciones	RESERVAS	Resultados acumulados	Resultado del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2018	400	45.000	2.089	39.655	9.681	96.825
Transferencia ganancia neta del periodo	-	-	122	2.322	-2.322	122
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	8.317	8.317
Saldo al 31 de diciembre de 2017	400	45.000	1.967	37.333	3.686	88.385


 ADRIANA CARRION
 GERENTE


 MIGUEL BUENO
 CONTADOR

CONSERVIAL CIA. LTDA.
Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

La Compañía CONSERVIALCIA. LTDA., se constituyó mediante escritura pública en Cuenca el 16 de Septiembre del 2010, con un capital que asciende a US\$ 400,00 dividido en cuatrocientas participaciones de un dólar cada una.

El domicilio principal está ubicado en la Provincia del Cañar, Cantón Azogues.

1.1. Objeto social

CONSERVIAL CIA. LTDA.; tiene como objeto social la construcción en general

- a) La construcción de todo tipo de obras civiles, y arquitectónicas,
- b) importación, exportación, elaboración, venta y distribución de todo tipo de materiales para la construcción,
- c) Construcción de todo tipo de infraestructura, carreteras, vías, calles, edificios, galpones, oficinas, instalaciones industriales, urbanizaciones, villas, casas, lotizaciones, incluso bajo el régimen de propiedad horizontal y la venta y el arrendamiento civil de inmuebles,
- d) arrendamiento y alquiler de maquinaria pesada y equipos para la construcción, tractores y demás maquinaria considerada como pesada.

2. RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se resumen los principios y políticas contables adoptadas en la elaboración de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF para PYMES en su sección 3 Presentación de Estados Financieros.

2.1. Principios y políticas contables

Bases de preparación de los estados financieros.

Los estados financieros de CONSERVIALCIA. LTDA., están preparados de acuerdo con:

- NIIF para PYMES. Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explica en las políticas contables.
- En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones.
Valor razonable. Es el precio que sería recibido por vender un activo, o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.
- La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para PYMES requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de políticas contables.
- Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros.

Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

Clasificación de saldos en corriente y no corriente

La compañía presenta los activos y pasivos en el estado de situación financiera en base a la clasificación de corrientes o no corrientes.

Un activo se clasifica como corriente cuando:

- Se espera realizarlo, o se pretende venderlo o consumirlo, en su ciclo normal de explotación;
- Se mantiene principalmente con fines de negociación;

- Se espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa, o;
- Es efectivo o equivalente de efectivo, a menos que tenga restricciones, para ser intercambiado o usado para cancelar un pasivo al menos durante doce meses siguientes a partir de la fecha del periodo sobre el que se informa.

Los activos no mencionados en el listado anterior se clasifican como no corrientes.

Un pasivo se clasifica como corriente cuando:

- Se espera sea cancelado en el ciclo normal de explotación;
- Se mantiene principalmente con fines de negociación;
- Deba liquidarse durante doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa, o;
- No tenga un derecho incondicional para aplazar su cancelación, al menos, durante los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa.

Moneda funcional

La moneda funcional de la compañía, es el dólar de los Estados Unidos de América el cual es la moneda de circulación en el Ecuador. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Activos financieros

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad. Tales como: saldos comerciales, otras cuentas por cobrar relacionados y no relacionados.

Provisión para cuentas incobrables. Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una

provisión, para efectos de su presentación en estados financieros. Se registra provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

La Compañía, en base al análisis de morosidad de sus clientes, no realiza la estimación para la provisión anual para las cuentas incobrables.

Activos por impuestos corrientes

Corresponde a todos los créditos tributarios contemplados en la normativa legal que la compañía recuperará en el corto plazo.

Impuesto a la renta. Se determina de la utilidad gravable (tributaria) la cual difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

Propiedades, planta y equipo

Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilice en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos. Incluye bienes recibidos en arrendamiento financiero. Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, se reconoce en el estado de situación financiera del arrendatario, como un activo y un pasivo por el mismo importe.

- **Medición en el momento del reconocimiento.** Las partidas se miden inicialmente por su costo de adquisición.
- **Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo.** Después del reconocimiento inicial son registradas al costo menos la depreciación acumulada. Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el período en que se producen.
- **Método de depreciación y vidas útiles.** El costo de propiedades y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo:

<u>Tipo de activo</u>	<u>Vida útil (años)</u>
Equipo de computación	3
Vehículos	5
Maquinaria	10

Pasivos financieros a corto plazo

- **Cuentas y documentos por pagar:** Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros, registradas a su valor nominal.

Reserva legal

La ley de compañías establece una apropiación obligatoria del 5% de la utilidad neta anual para su constitución hasta que represente mínimo el 50% del capital pagado. El saldo de esta reserva puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas.

Ingresos de actividades ordinarias

Incluye tanto los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias. Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad, y corresponden a una variada gama de denominaciones, tales como ventas, honorarios, intereses, dividendos, alquileres y regalías. Son ganancias otras partidas que, cumpliendo la definición de ingresos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias llevadas a cabo por la entidad. Las ganancias suponen incrementos en los beneficios económicos y, como tales, no son diferentes en su naturaleza de los ingresos de actividades ordinarias. Los ingresos se registrarán en el período en el cual se devengan.

Costos y gastos

Son registrados por el método del devengado, conforme se dan los hechos económicos independientes de su pago. Incluye tanto gastos como pérdidas que surgen de la actividad ordinaria de la entidad.

Se reconoce un gasto en el estado de resultados cuando ha surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en los activos o un incremento en los pasivos, y además el gasto puede medirse con fiabilidad. En definitiva, esto significa que tal reconocimiento del gasto ocurre simultáneamente con el reconocimiento de incrementos en los pasivos o decrementos en los activos.

Participación a trabajadores

Conforme lo establecen las leyes ecuatorianas, la Compañía establece el 15% de participación a trabajadores calculados de la utilidad contable.

Impuesto a la renta

La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de impuesto a la renta del 25% para los años 2018, para sociedades y en caso en el que este impuesto sea menor al anticipo determinado, este último se convierte en impuesto definitivo, existiendo la rebaja de la tarifa impositiva establecida en la misma ley de tres (3) puntos porcentuales para micro y pequeñas empresas.

3. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

Factores de riesgos financieros

La compañía se encuentra expuesta a riesgos de mercado, de liquidez y de operación. Estos riesgos son evaluados en términos de probabilidades de ocurrencia e impacto para ser mitigados con mecanismos de acuerdo a su naturaleza.

- **Riesgos de mercado nacional.** Los principales riesgos a los que está expuesta la compañía en el mercado, son la reducción de demanda y exposición a las variaciones de precio.
- **Riesgo de la tasa de interés.** Existe una baja volatilidad de las tasas activas efectivas referenciales de interés ecuatoriano.
- **Riesgo de liquidez.** Las principales fuentes de liquidez de la compañía, son los flujos de efectivo proveniente de sus actividades operacionales.
- **Riesgo de capital.** El objetivo de la administración es proteger el capital o patrimonio como una base que permita cumplir metas importantes como son: La rentabilidad de la operación, buscar y mantener el liderazgo gracias a los productos y a la tecnología y lograr la permanencia en el tiempo.
- **Riesgo de crédito.** Surge del efectivo y equivalente de efectivo y depósitos en bancos, así como de la exposición al crédito de los clientes, que incluye a los saldos pendientes de las cuentas por cobrar y las transacciones comprometidas.

4. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2. Efectivo y equivalentes de efectivo

El saldo al 31 de diciembre de la cuenta de efectivo y equivalentes de efectivo lo integran partidas convertibles en dinero de disponibilidad inmediata y el resumen es:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		
	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Banco del Pacífico	967	6.278
	<u>967</u>	<u>6.278</u>

Las conciliaciones bancarias evidencian concordancia entre los registros en libros y los estados de cuenta de los bancos respectivamente.

3. Activos por impuestos corrientes

Corresponde a todos los créditos tributarios contemplados en la normativa legal que la compañía recuperará en el corto plazo, un detalle al 31 de diciembre es como sigue:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Retención fuente	3.528	3.761
Impuesto a favor	4.909	
	<u>8.437</u>	<u>3.761</u>

4. Inventarios

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre se detalla a continuación:

INVENTARIOS

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Inventario Materiales	45,261	40,250
Inventario Obras en Proceso	145,200	87,350
	<u>190,461</u>	<u>127,600</u>

5. Propiedad, planta y equipo

La cuenta de propiedad, planta y equipo, contiene como activo, a equipo de computación tal como se detalla a continuación:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Diciembre, 31 de 2018

	Saldo al inicio del año	Adiciones	Saldo al final del año
Costo:			
Equipo De Computacion	965	-	965
Vehiculos		13,393	13,393
Maquinaria	17,857	-	17,857
Total costo:	<u>18,822</u>	<u>13,393</u>	<u>32,215</u>

Los activos que registra la empresa están completamente depreciados, para el caso del vehículo que se adquirió en el año 2018, este activo se lo compró por su valor residual.

6. Cuentas y documentos por pagar

El saldo en esta al 31 de diciembre:

ACREEDORES COMERCIALES

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
ACREEDORES RELACIONADOS (a)	14,798	14,798
ACREEDORES NO RELACIONADOS (b)	117,306	45,658
	<u>132,104</u>	<u>60,456</u>

De donde:

ACREEDORES RELACIONADOS	2.018	2.017
Préstamo Socios Adriana Carrion	14.798	14.798
	<u>14.798</u>	<u>14.798</u>
ACREEDORES NO RELACIONADOS	2.018	2.017
Proveedores	117.306	45.658
	<u>117.306</u>	<u>45.658</u>

Las obligaciones comerciales con los proveedores al 31 de diciembre del 2018, serán canceladas a corto plazo, los mismos se encuentran plenamente identificados en los libros contables.

7. Obligaciones a corto plazo por beneficios a empleados

El saldo en esta al 31 de diciembre:

OBLIGACIONES A CORTO PLAZO POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
IESS x pagar	1.455	689
Obligaciones Laborales x pagar	2.634	2.291
Beneficios sociales x pagar	1.284	1.077
	<u>5.373</u>	<u>4.057</u>

8. Capital Social

El capital social de la Compañía al 31 de diciembre de 2018 asciende a US\$ 400.00

CAPITAL SOCIAL

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Capital Social	400	400
	<u>400</u>	<u>400</u>

El cual se encuentra suscrito y pagado de la siguiente forma:

SOCIO	VALOR USD \$	PARTICIPACIÓN %
CACERES TORRES MARIO GUILLERMO	4,00	1%
CARRION CABRERA LUCIA ADRIANA	396,00	99%
	400,00	100%

9. Resultados acumulados

El rubro de esta partida al 31 de diciembre de 2018, asciende a USD\$39.654,00, como resultado de ganancias y pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores.

RESULTADOS ACUMULADOS

	Diciembre 31, 2018
Resultados 2011	(57)
Resultados 2012	9.421
Resultados 2013	3.487
Resultados 2014	6.578
Resultados 2015	5.080
Resultados 2016	12.824
Resultados 2017	2.322
	<u>39.654</u>

10. Resultado del Ejercicio

Al 31 de diciembre de 2018, el rubro de esta partida asciende a USD\$9680,7.

11. Ingresos de actividades ordinarias

Del giro normal del negocio se desprenden los siguientes ingresos:

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

<u>Años terminados en Diciembre 31.</u>	<u>2.018</u>	<u>2.017</u>
Ventas 12%	142.519	211.558
Ventas 0%	0	0
	<u>142.519</u>	<u>211.558</u>

12. Costo de ventas.

El costo de ventas que comprende rubros tales como: Materiales, mano de obra y otros costos indirectos, presenta el saldo siguiente al cierre del ejercicio:

COSTOS DE VENTAS

<u>Años terminados en Diciembre 31.</u>	<u>2.018</u>	<u>2.017</u>
Costo: materiales, mano de obra, indirectos	(121.356)	(202.846)
	-	-
	<u>-121.356</u>	<u>-202.846</u>

13. Gastos

Están compuestos de acuerdo al siguiente detalle:

GASTOS

<u>Años terminados en Diciembre 31.</u>	<u>2.018</u>	<u>2.017</u>
Administrativos	(7.204)	(4.984)
Financieros	-	(42)
No deducibles	(4.277)	-
	<u>(11.481)</u>	<u>(5.026)</u>

14. Empresa en funcionamiento

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018, de la empresa CONSERVIAL CIA LTDA., han sido preparados asumiendo que continuara como una empresa en funcionamiento.

15. Sanciones**a. De la Superintendencia de Compañías**

No se han aplicado sanciones a la Compañía o a sus Administradores, emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2018.

b. De Otras Autoridades Administrativas

No se han aplicado sanciones a la Compañía, a sus Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de diciembre de 2018.

16. Revelaciones dispuestas por la superIntendencia de compañías**Activos y pasivos contingentes**

No existen activos y pasivos contingentes que la Administración los conozca y merezcan ser registrados y revelados en los estados financieros de la empresa.

Cumplimiento de medidas correctivas de parte de las entidades de control

Durante el periodo auditado no existen recomendaciones de los organismos de control que tuvieran que ser revisados por la auditoría.

Comunicación de deficiencia en el control interno

Durante el periodo auditado hemos emitido recomendaciones, las mismas que se encuentran en proceso de implementación, por parte de la administración de la compañía.

Hechos posteriores

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de preparación de nuestro informe (Marzo, 20 de 2019), no se han producido eventos que en la opinión de la Gerencia de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

Las otras revelaciones dispuestas en la mencionada resolución están reflejadas en las notas correspondientes, aquellas no mencionadas son inaplicables para la compañía, por tal razón no están reveladas.