

AFIN ASESORES & FINANCIEROS

TESOLBIAN S. A.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

INDUSTRIA CAMARONERA CONSTAMAR-IVAC S. A.

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

INDICE

PÁGINAS No.

Dictamen de los Auditores Independientes	1-4
Estado de Situación Financiera	5-6
Estado de Resultado del Periodo y Otro Resultado Integral del Periodo	7
Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas	8
Estado de Flujos de Efectivo	9
Notas Explicativas a los Estado Financieros	10-17

Abreviaturas usadas:

US\$	Dólares de los Estados Unidos de América
COMPAÑÍA	TESOLBIAN S.A.
EEFF	Estados Financieros
SCVS	Superintendencia de Compañías, valores y Seguros
SRI	Servicio de Rentas Internas
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIAA	Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de TESOLBIAN S.A.

Informe sobre la auditoría de los Estados Financieros

Opinión

Hemos auditado los estados de situación financiera de la compañía **TESOLBIAN S.A.**, que comprenden al estado de situación financiera el 31 de diciembre de 2018, el estado de resultado del período y otro resultado integral del período, estado de cambios en el patrimonio neto y estado de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables importantes significativas que fueron presentados a los Entes de control.

En nuestra opinión, el estado financiero antes mencionados presenta razonablemente en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de **TESOLBIAN S.A.**, al 31 de Diciembre del 2018, el resultado de sus operaciones y flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), descritas en las notas de los estados financieros.

Fundamentos de la opinión:

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

Independencia:

Somos independientes de **TESOLBIAN S.A.**, de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de ética para Contadores, y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas de acuerdo con estos registros.

Información presentada en adición a los Estados Financieros

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el informe anual de los administradores a la Junta de Accionistas, pero no incluye los EEFF y nuestro Informe de Autoría. Se espera que dicha información sea puesta a nuestra disposición con posterioridad a la fecha de este Informe.

Nuestra opinión sobre los EEFF de la compañía no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con la Auditoría de los EEFF, nuestra responsabilidad es leer dicha información adicional cuando esté disponible y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los EEFF o con nuestro conocimiento obtenido durante la Auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta.

Una vez que leamos el Informe Anual a los Administradores en la Junta de Accionistas, si concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto a la Administración de la compañía.

Los EEFF al 31 de Diciembre del 2017, mostrados en el presente Informe son para efecto comparativo e informativo, debido a que, a esa fecha aquellos EEFF no fueron auditados por nosotros.

Responsabilidades de la Administración de la compañía por los Estados Financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros adjuntos de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los Estados Financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los Estados Financieros, es responsable de evaluar la capacidad de la compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda los asuntos relacionados con el negocio en marcha y el uso de la base contable del mismo, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la compañía o de cesar sus operaciones o bien no exista otra alternativa más realista que hacerla. La Administración y el Directorio son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la compañía.

Responsabilidades del Auditor en relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Los objetivos de nuestra Auditoría son obtener seguridad razonable de si los Estados Financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un Informe de Auditoría que incluya nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una Auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detectara un error material cuando este exista. Los errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los Estados Financieros.

Como parte de la Auditoría efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la Auditoría. También:

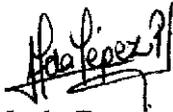
- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los Estados Financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de Auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de Auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido al error, ya que el fraude puede implicar colusión, elusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la vulneración del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la Auditoría con el fin de diseñar procedimientos de Auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable del negocio en marcha y, basados en la evidencia de Auditoría obtenida, concluimos si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro Informe de Auditoría a las respectivas revelaciones en los Estados Financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de Auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro Informe de Auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los Estados Financieros, incluyendo las revelaciones, y si los Estados Financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.
- Comunicamos a la Administración de la compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la Auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la Auditoría.
- Proporcionamos a la Administración de la compañía una declaración de que hemos cumplido con los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicamos acerca de todas las relaciones y otros asuntos de los que se pueden esperar razonablemente que pueden afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.
- Entre los asuntos comunicados a la Administración de la compañía, determinamos aquellos que fueron más significativos en la Auditoría de los Estados Financieros del periodo actual y que son, en consecuencia, los asuntos claves de la Auditoría.

Informe sobre requerimientos Legales y Reglamentarios

La presentación del Informe de Cumplimiento Tributario de **TESOLBIAN S.A.** al 31 de Diciembre de 2018, por requerimiento del Servicios de Rentas Internas, se emite por separado.

Con relación al Informe sobre los actos ilegales, presuntos fraudes, abusos de confianza, y otras irregularidades, requerido por el Art. 18, Sección III del Reglamento de Auditoría Externa expedido por la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros # SCVS-INC-DN-2016-11, publicada en el Registro Oficial # 879 de Noviembre 11 del 2016, manifestamos que el examen de Auditoría realizado a los Estados Financieros de **TESOLBIAN S.A.**, por el año terminado al 31 de Diciembre del 2018, no encontramos ninguna situación sobre tales hechos que requiera ser revelada por separado o como parte del presente Informe y sus Notas.

Guayaquil, 7 de Septiembre del 2020



Ing. María Fernanda Yépez
SCVS-RNAE-1284

TESOLBIAN S.A.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre del 2018 y 2017
(Expresado en dólares EE.UU.)

PERIODO ECONÓMICO A:	NOTAS	31/12/2018	31/12/2017
ACTIVO			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	4	\$ 455,058	\$ 55
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE NO RELACIONADOS LOCALES	5	\$ 11,397	\$ 109,353
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5	\$ 113,792	\$ 98,792
ANTICIPOS DE CIENTES	7	\$ 0	\$ 15,000
CREDITO TRIBUTARIO IVA	6	\$ 71	\$ 207
OTRAS RETENCIONES	7	\$ 0	\$ 381
TOTAL ACTIVO		\$ 580,318	\$ 109,408

Ver notas a los estados financieros

Manuel cabezas

Manuel Antonio Cabezas Maquilón
Representante Legal

for Carlos Villegas
Carlos Alberto Villegas Cedeño
Contador

TESOLBIAN S.A.

Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre del 2018 y 2017
(Expresado en dólares EE.UU.)

PERIODO ECONÓMICO A:	NOTAS	31/12/2018	31/12/2017
PASIVO			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTE NO RELACIONADOS LOCALES	9	\$ 2,897	\$ 108
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES NO RELACIONADOS	9	\$ 1,244	\$ 0
ANTICIPOS DE CLIENTES	9	\$ 468,674	\$ 0
TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$ 471,814	\$ 108
TOTAL PASIVO		\$ 471,814	\$ 108
PATRIMONIO			
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	10	\$ 800	\$ 800
UTILIDAD ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES	11	\$ 108,500	\$ 108,258
UTILIDAD DEL EJERCICIO	11-13	\$ 867	\$ 252
TOTAL PATRIMONIO NETO		\$ 110,167	\$ 109,300
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		\$ 580,318	\$ 109,408

Ver notas a los estados financieros

Manuel cabezas

Manuel Antonio Cabezas Maquillón
Representante Legal

Don Carlos Villegas
Carlos Alberto Villegas Cedeño
Contador

TESOLBIAN S.A.

Estado de Resultado del Periodo y otro Resultado Integral del Periodo

Al 31 de Diciembre del 2018 y 2017

(Expresado en dólares EE.UU.)

PERIODO ECONÓMICO A: (NOTA 16)	31/12/2018	31/12/2017
INGRESOS		
TOTAL INGRESOS	\$ 10,361	\$ 60,083
EGRESOS		
TOTAL COSTOS	\$ 0	\$ 50,150
TOTAL GASTOS	\$ 9,053	\$ 9,610
TOTAL COSTOS Y GASTOS	\$ 9,053	\$ 59,760
	\$ 1,308	\$ 323
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS Y TRABAJADORES		
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	\$ 196	\$ 39
IMPUESTO RENTA A PAGAR DEL EJERCICIO	\$ 245	\$ 22
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO ECONÓMICO	\$ 867	\$ 262

Ver notas a los estados financieros

Manuel Cabezas

Manuel Antonio Cabezas Maquión
Representante Legal

Per Carlos Villegas

Carlos Alberto Villegas Cedeño
Contador

TESOLBIAN S.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas

Al 31 de Diciembre del 2018 y 2017

(Expresado en dólares EE.UU.)

CONCEPTO	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	UTILIDAD ACUMULADA	PERDIDA EJERCICIO	UTILIDAD EJERCICIO	TOTAL
Saldo a Diciembre 31 del 2017	\$800	\$ -	\$108.258	\$ -	\$252	\$ 109.300
Transferencia a Utilidad Acum.	\$ -	\$ -	\$252	\$ -	-\$252	\$ -
Pago de Dividendos - Utilidades	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Resultado de Ejercicio	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$867	\$867
Apropiación para Reservas 2017	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Otros	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Saldo a Diciembre 31 del 2018	\$800	\$0	\$108.300	\$0,00	\$867	110.167

Ver Notas a los Estados

Manuel Cabezas

Manuel Antonio Cabezas Maquillón
Representante Legal

por Carlos Villegas
Carlos Alberto Villegas Cedeño
Contador

TESOLBIAN S.A.

Estado de Flujos de Efectivo

Al 31 de Diciembre del 2018 y 2017

(Expresado en dólares EE.UU.)

EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

RESULTADO EJERCICIO	\$	867
AJUSTE PARA CONCILIAR LA UTILIDAD DEL EJERCICIO CON EL EFFECTIVO NETO PROVENIENTE EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$	-2.670
CUENTAS INCOBRABLES		
DEPRECIACION Y AMORTIZACION	\$	0
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACIÓN		
DISMINUCION/AUMENTO EN CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	\$	470.910
AUMENTO/DISMINUCION EN INVENTARIOS	\$	0
DISMINUCION/AUMENTO EN PAGOS ANTICIPADOS	\$	15.000
DISMINUCION/AUMENTO EN CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	\$	471.814
DISMINUCION/AUMENTO PASIVOS ACUMULADOS	\$	0
DISMINUCION IMPUESTO A PAGAR	\$	0
EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		
EFFECTIVO NETO PROVIENE EN ACTIVIDADES INVERSION	\$	926.021
DISMINUCION/AUMENTO EN ACTIVOS FIJOS	\$	0
EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
DISMINUCION/AUMENTO OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	\$	471.018
ENTRADA -SALIDA PATRIMONIO	\$	
DISMINUCION/AUMENTO OBLIGACIONES FINANCIERAS	\$	0
DISTRIBUCION DIVIDENDOS	\$	0
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES FINANCIAMIENTO	\$	471.018
DISMINUCION/AUMENTO DEL EFFECTIVO O EQUIVALENTE	\$	455.003
EFFECTIVO EQUIVALENTE AL INCIO AÑO	\$	55
EFFECTIVO EQUIVALENTE AL FINAL AÑO	\$	455.058

Ver notas a los estados financieros

Manuel Antonio Cabezas Maquilón
Representante LegalCarlos Alberto Villegas Cedeño
Contador

TESOLBIAN S.A.

Notas a los Estados Financieros

1. OPERACIONES

La compañía fue constituida el 25 de agosto de 2010, el domicilio legal se encuentra en la ciudad de Guayaquil, calle García Moreno No.1207 y Luque, siendo su actividad ordinaria la dedicarse a la construcción de obras civiles.

2. POLÍTICAS CONTABLES

a. Base de preparación y presentación de los estados financieros

Los estados financieros han sido preparados y presentados en base a Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), que fueron adoptadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004 y publicada en el Registro Oficial 348 del 3 de Septiembre del 2006. En el suplemento del Registro Oficial No. 348 del 3 de Septiembre del 2006, mediante Resolución de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador No. 08.G.DSC del 20 de Noviembre del 2008, se estableció el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES).

La preparación de los estados financieros requiere la realización por parte de la administración de la compañía de estimaciones contables y consideración de determinados elementos de juicio, que inciden en la medición de activos y pasivos y en la determinación de los resultados. Estos se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y en otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros, que se han considerado razonables de acuerdo con las circunstancias. Si bien las estimaciones consideradas se han realizado sobre la mejor estimación disponible a la fecha de formulación de los presentes estados financieros, de conformidad con la NIC 8, cualquier modificación de dichas estimaciones en el futuro se aplicará de forma prospectiva a partir de dicho ejercicio, reconociendo el efecto de la estimación realizada en el estado de resultado del periodo.

Los estados financieros están preparados bajo la hipótesis de que la compañía continuará operando.

b. Hipótesis del negocio en marcha

Los estados financieros están preparados bajo la hipótesis de que la compañía continuará operando.

c. Registro contable y moneda de presentación

Los registros contables de la compañía se llevan en idioma español y se expresan en dólares de los Estados Unidos de América, que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

d. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en bancos.

TESOLBIAN S.A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

d. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen et efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en bancos.

e. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivado que se originan básicamente por ventas de servicios de la compañía, por préstamos a empleados, anticipos a proveedores y otros préstamos, que están sujetos a cobros fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican como no corrientes soto cuando sus vencimientos son superiores a 12 meses contando desde la fecha del Estado de Situación Financiera. Se reconocen inicialmente por su valor razonable, incluyendo los costos de transacción directamente atribuibles a la venta y se valoran posteriormente al costo amortizado, utilizando el método del tipo de interés efectivo.

f. Propiedades, planta v equipo, neto

La compañía utiliza el valor razonable (avalúo) en las existencias, en la fecha de transición a las NIIF para Pymes, como su costo atribuido a esa fecha. Acorde a lo indicado en la sección No. 17 de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pequeñas y Medianas Entidades Pymes.

Las propiedades, planta y equipo, se valoran a su costo de adquisición, menos la depreciación acumulada y menos cualquier pérdida por deterioro reconocida. La depreciación se realiza en línea recta en función de la vida útil.

g. Cuentas por pagar proveedores v otros

Las cuentas a pagar originadas por las compras de bienes y servicios se registran inicialmente a valor razonable y, posteriormente, son valoradas al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

h. Impuesto a la renta causado

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI estarán sometidas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible y se cargará a los resultados del año en el que se devengan con base al impuesto por pagar exigible.

i. Participación a trabajadores en las utilidades

De acuerdo con el Código de Trabajo la compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de la utilidad que resulta antes del impuesto a la renta. Este beneficio es registrado como apropiación a los resultados del periodo en que se originan; al respecto, la compañía en el ejercicio examinado, no dispone de plantilla de empleados.

TESOLBIAN S.A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

j. Provisiones

Se reconoce una provisión sólo cuando la compañía tiene una obligación actual (legal o implícita) presente como resultado de un evento pasado, es probable que se requieran recursos para cancelar la obligación y se pueda estimar confiablemente el monto de la obligación. Las provisiones se revisan cada periodo y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del estado de situación financiera.

k. Contingencia

Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros, pero se revelan en notas a los estados financieros a menos que la posibilidad de que se desembolse un flujo económico sea remota.

Un activo contingente no se reconoce en los estados financieros, pero se revela cuando su grado de ocurrencia es probable.

l. Reserva legal

Creación de reserva de acuerdo a lo dispuesto por leyes o reglamentos con el fin de dar a sus acreedores una protección adicional contra los defectos de las pérdidas. La dotación de estas reservas se deriva de la distribución de ganancias acumuladas y por lo tanto no constituye un gasto para la compañía.

m. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos procedentes de la venta de servicios se reconocen a su valor razonable en la cuenta de resultados cuando se transfieren al comprador los riesgos y beneficios más significativos inherentes a la propiedad de tales bienes. No se reconoce ingreso alguno si existen dudas importantes respecto a la recuperación de la venta a crédito.

n. Gastos

Los gastos procedentes de las adquisiciones de bienes o servicios, se reconocen a su valor razonable en la cuenta de resultados cuando se ha recibido los riesgos y beneficios más significativos inherentes a la propiedad de tales bienes o servicios.

o. Estimaciones

La preparación de los estados financieros requiere que la administración efectúe estimados y supuestos que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el período corriente. Los resultados finales podrán diferir de dichas estimaciones.

Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a: la depreciación de bienes de las propiedades, planta y equipo y el cálculo del impuesto a la renta.

TESOLBIAN S.A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

3. INDICADORES ECONÓMICOS

La información relacionada con el porcentaje de variación de los Índices de precios al consumidor, preparada por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INEC) para el ejercicio económico del 2018, fue de 0,27%.

AÑO TERMINADO DICIEMBRE 31	PORCENTAJE INFLACION
2011	5.41
2012	4.16
2013	2.70
2014	3.67
2015	3.38
2016	1.12
2017	-0.20
2018	0.27

4. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO -BANCOS

Al 31 de Diciembre del 2018 y 2017, el saldo es el siguiente:

Bancos	Al: 2018-12-31 Valor	Al: 2017-12-31 Valor
Pacifico Cta. Cte 7623984.	\$ 455,058	\$ 55

5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

La compañía TESOLBIAN S.A., presenta saldos en esta cuenta al término del ejercicio económico 2018 y 2017

Cuentas	Código	Al: 2018-12-31 Valor	Al: 2017-12-31 Valor
Cuentas por cobrar clientes No relacionados	Total	\$ 11,397	\$ 109,353
Otras Cuentas por cobrar clientes No relacionados	Total	\$ 113,792	\$ 98,792

TESOLBIAN S.A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

6. OTRAS CUENTAS DE ACTIVO- TRIBUTARIAS

Un resumen de cuentas por cobrar – clientes al 31 de Diciembre del 2018 y 2017, es como sigue:

Impuesto		Al: 2018-12-31	Al: 2017-12-31
		Valor	Valor
Crédito Tributario	IVA	\$ 71	\$ 207
Total		\$ 71	\$ 207

7. ACTIVOS CORRIENTES VARIOS

Al 31 de Diciembre del 2018 y 2017, el saldo es el siguiente:

Cuentas de Activos	Al: 2018-12-31	Al: 2017-12-31
	Valor	Valor
Otras Retenciones	\$ 0	\$ 391
Anticipo clientes	\$ 0	\$ 15,000
Total	\$ 0	\$ 15,000

8. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

La compañía **TESOLBIAN S.A.** cuenta con trabajadores en relación de dependencia, según se constató en los Formularios 103 de Retenciones de la Renta de la Fuente reportados al Servicio de Rentas Internas en el casillero dispuesto para el registro de valores pagados en cada mes del año examinado, por lo tanto dispone de planillas de pagos de aportaciones al Instituto de Seguridad Social.

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2018 y 2017, el saldo son los siguientes:

Cuentas		Al: 2018-12-31	Al: 2017-12-31
		Valor	Valor
Cuentas por Pagar			
Clientes No			
Relacionados	Corriente	\$ 2,897	\$ 108
Anticipo clientes	Corriente	\$ 468,674	\$ 0
Cuentas por Pagar			
Accionistas	Corriente	\$ 1,244	\$ 0

TESOLBIAN S.A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

10. CAPITAL SOCIAL

El capital social en dólares de la compañía, está conformado de la siguiente forma:

<u>ACCIONISTAS</u>	<u>No. ACCIONES</u>	<u>%</u>	<u>VALOR C.ACCION US\$</u>	<u>2018 VALOR US\$</u>	<u>2017 VALOR US\$</u>
Alvarado Pincay Pedro Roberto	0	0,000%	1,00	0	799
Bravo Montesdeoca Adolfo Gregorio	1	0,125%	1,00	1	1
Cabezas Maquilón Manuel Antonio	400	50,000%	1,00	400	0
Burgos Cabezas Marcelo Fabián	399	49,875%	1,00	399	0
TOTAL	800	100%		800	800

Los accionistas de la compañía **TESOLBIAN S.A.**, son de nacionalidad ecuatoriana, y es considerada como una empresa no familiar.

De acuerdo al Libro de Accionistas, consta el registro de la transferencia del 27 de agosto del 2018, en la que el señor Pedro Roberto Alvarado Pincay, cede US\$ 799 (799 acciones de US\$ 1,00 cada una), a los señores Manuel Antonio Cabezas Maquilón (US\$400,00) y Marcelo Fabián Burgos Cabezas (US\$399,00).

11. RESULTADOS

Un resumen al 31 de Diciembre del 2018 y 2017, por clasificación principal es como sigue:

<u>Cuentas</u>	<u>Al: 2018-12-31 Valor</u>	<u>Al: 2017-12-31 Valor</u>
Utilidades acumuladas ejercicios anteriores	\$108,500	\$ 108,258
Resultado del Ejercicio económico	\$ 867	\$ 252
Total Cuenta Resultados	\$109,367	\$109,500

TESOLBIAN S.A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

12. ESTADO DE RESULTADO

El estado de resultado integral en dólares de la compañía, está conformado de la siguiente forma:

	A:2018-12-31	A:2017-12-31
TOTAL INGRESOS	\$ 10,361	\$ 60,083
COSTO COMPRAS LOCALES NETAS DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	\$ -	\$ 50,150
GASTO SUELDOS SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IEES	\$ 4,000	\$ 6,000
GASTO APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL INCLUYE FONDO DE RESERVA	\$ 486	\$ 729
SUMINISTROS MATERIALES Y RESPUESTOS	\$ 504	\$ -
OTROS COSTGOS DE PRODUCCION	\$ 1,000	\$ -
HONORARIOS Y DIETAS	\$ 4	\$ -
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 2,580	\$ -
COMBUSTIBLE	\$ 26	\$ -
SEGUROS Y REASEGUROS	\$ 733	\$ -
GASTOS NOTARIOS	\$ 354	\$ -
IVA CARGADO GASTO	\$ 398	\$ -
GASTOS COMPUTACION	\$ 220	\$ -
COMISIONES BANCOS	\$ 7	\$ -
OTROS GASTOS	\$ 247	\$ -
GASTO TRANSPORTE	\$ -	\$ 140
GASTO SEGUROS Y REASEGUROS PRIMAS Y CESIONES	\$ -	\$ 2,740
TOTAL COSTOS Y GASTOS	\$ 9,053	\$ 59,760
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 1,308	\$ 323

13. CONCILIACION DE IMPUESTOS

	A: 2018-12-31	A: 2017-12-31
Resultado antes de impuesto renta	\$1,308	\$323
Menos:		
Participación a trabajadores	\$196	\$49
Más:		
Impuesto a la renta ejercicio	\$37	\$22
Utilidad Neta del ejercicio	\$867	\$252

TESOLBIAN S.A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

Los registros contables de la compañía **TESOLBIAN S.A.**, no han sido fiscalizados por las autoridades de impuestos hasta el ejercicio del año 2017. De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad para revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la compañía dentro de los tres años anteriores a partir de la fecha de presentación de la última declaración.

14. PROPIEDAD INTELECTUAL

Cada uno de los programas que se han instalado en las computadoras de la compañía, han sido adquiridos legalmente y cuentan con las respectivas licencias de autorización de los fabricantes. Las marcas y el nombre comercial con el que trabaja la compañía son de propiedad exclusiva de la compañía.

15. EVENTO SUBSECUENTE

Entre el 31 de Diciembre del 2018 y la fecha del informe de los auditores externos al 7 de Septiembre del 2020, se produjeron eventos como es el caso del levantamiento nacional indígena contra medidas económicas instauradas por el gobierno que desestabilizaron temporalmente la economía de este país y la emergencia mundial sanitaria declarada como pandemia por la Organización Mundial de la Salud OMS, cuyos delineamientos emergentes está siendo llevado por el Gobierno de este país, que en opinión de la Administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo en los estados financieros y futuros, no así los examinados que no se hayan revelado en los mismos.