

COSTREK S. A.

Estados Financieros

Periodos

Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2018 y 2017

Con el Informe del Auditor Independiente

COSTREK S. A.

Estados Financieros

Periodos

Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2018 y 2017

Índice del Contenido

Informe del Auditor Independiente

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados Integral

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

Juan Candelario Terán

Contador Público Autorizado

Urb. La Rioja Etapa Asturias Mz. 9 Villa 33 Guayaquil – Ecuador	Auditor Externo Independiente	Teléfono: 593-4-2 6013575 Celular: 0984166930 E-mail: j_candelario_teran@hotmail.com
---	-------------------------------	--

A los Señores de la Junta General de Accionistas de:
COSTREK S. A.

Opinión

1. He examinado los estados financieros de COSTREK S. A. que incluyen el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes estados de resultados integrales, cambios en el patrimonio neto de los accionistas y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, que incluyen un resumen de las principales políticas de contabilidad significativa y otras notas explicativas a los estados financieros.
2. En mi opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de COSTREK S. A. al 31 de diciembre del 2018, los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades.

Fundamento de la Opinión

3. He efectuado la Auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría NIA. Mi 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 Mi Informe. Soy Independiente de la Entidad de conformidad con el Código de Ética para Contadores Profesionales emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir mi opinión.

Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros

4. La administración de COSTREK S. A., es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de presentaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas y elaborando estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias del entorno económico en que desarrolla sus operaciones la Compañía.
5. 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 Marcha, utilizando dicha norma contable como base fundamental, los Administradores de la Compañía son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor Independiente

6. Mi responsabilidad, es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base a mi auditoría dirigida de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA respecto al 2018. Estas normas requieren que cumpla con requisitos éticos, y que planifique y realice la auditoría para obtener seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.
7. Una auditoría incluye desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del Auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de presentación 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 de COSTREK S. A. para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiadas en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de COSTREK S. A. Una auditoría también incluye, evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y a lo razonable de las estimaciones contables realizadas por la Administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mis opiniones de auditoría.

Informe sobre otros requisitos legales

1. La opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias como agente de recepción y percepción de COSTREK S. A., por el año terminado el 31 de diciembre del 2018, se emite por separado. La Administración de la Compañía se encuentra preparando la información de los Anexos requeridos por el Servicio de Rentas Internas, la fecha de presentación venció en Julio del 2019.



C.P.A. Juan Candelario Terán
SC-RNAE -2 No. 381
Registro Nacional 33.813

Guayaquil, 13 de Febrero del 2020

COSTREK S.A.

Estados de Situación Financiera
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
Expresado en US \$ Dólares

	NOTAS	2018	2017
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	12.390	11.714
Activos financieros, netos	4	138.153	368.236
Otros activos corrientes	5	18.035	34.247
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		168.578	414.196
ACTIVOS NO CORRIENTE			
Propiedad, y equipos, netos	6	220.081	224.527
Inversiones en acciones	7	25.300	25.300
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		245.381	249.827
TOTAL ACTIVOS		413.958	664.024
PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
PASIVOS CORRIENTES			
Pasivos financieros	8	45	144.436
Pasivos por impuestos corrientes	9	4.868	1.747
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		4.913	146.182
PASIVOS NO CORRIENTES			
Otros pasivos no corrientes	10	0	108.815
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		0	108.815
TOTAL PASIVOS		4.913	254.997
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital Social	12	800	800
Aporte de futuro aumento de capital	13	200.000	200.000
Reserva legal	14	2	2
Resultados acumulados	15	208.236	208.184
Resultado del ejercicio		7	41
TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		409.046	409.027
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		413.958	664.024

Véanse las notas a los estados financieros



Ab. Mattha León Guarneros
GERENTE GENERAL



Ing. Fernando Víctor Ponce
CONTADOR GENERAL
Registro No. 02654

COSTREK S.A.

Estados de Resultados Integrales
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
Expresado en US \$ Dólares

	<u>NOTAS</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingresos:			
Otros Ingresos		19.145	16.000
Ingresos Financieros		8.370	
Total ingresos		<u>27.515</u>	<u>16.000</u>
 Gastos administrativos		<u>-27.505</u>	<u>-15.948</u>
Total gastos		<u>-27.505</u>	<u>-15.948</u>
 Utilidad antes de Impuesto a la renta		<u>9</u>	<u>52</u>
 Impuesto a la renta	10	-2	-11
 Utilidad (Pérdida) del ejercicio		<u><u>7</u></u>	<u><u>41</u></u>



Ab. Matrha León Guarneros
GERENTE GENERAL



Ing. Fernando Víctor Ponce
CONTADOR GENERAL
Registro No. 02654

Véanse las notas a los estados financieros

COSTREK S.A.

Estados de Flujos de Efectivo
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
Expresado en US \$ Dólares

	2018	2017
Flujos de efectivos procedentes de (utilizando en) las actividades de operación:		
Cobros procedentes de bienes y prestación de servicios	230.083	0
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios, empleados	-171.896	-15.948
Otros cobros por actividades de operación	27.515	16.000
Otras entradas(salidas) de efectivo	19.333	104.711
Flujos de efectivo de las actividades de operación	105.035	104.763
Flujos de efectivos procedentes de (utilizando en) las actividades de inversión:		
Ventas de propiedad, planta y equipo	4.446	202
Flujos de efectivo utilizado en las actividades de inversión	4.446	202
Flujos de efectivos procedentes de (utilizando en) las actividades de financiamiento:		
Pago de Préstamos	-108.815	-117.970
Flujos de efectivo utilizado en las actividades de financiamiento	-108.815	-117.970
Aumento neto en efectivo	666	-13.005
Efectivo en caja y bancos al inicio del período	11.714	24.719
Efectivo en caja y bancos al final del período	12.390	11.714
Conciliación entre la ganancia(pérdida) neta y los flujos de operación		
Utilidad Neta	9	52
Ajustes por partidas distintas al efectivo		
Otros Ajustes por partidas distintas al efectivo	0	-395
Cambios en Activos y Pasivos		
(Incremento) disminución en activos financieros	230.083	-29.865
(Incremento) disminución en otros activos	16.212	39.274
Incremento (disminución) en pasivos financieros	-144.391	93.973
Incremento (disminución) en pasivos por impuestos corrientes	3.121	1.724
Flujos de efectivo de las actividades de operación	105.035	104.763

Ab. Mattha León Guameros
GERENTE GENERAL

Ing. Fernando Victor Ponce
CONTADOR GENERAL
Registro No. 02654

Véanse las notas a los estados financieros

COSTREK S.A.

Estados de Cambios en el Patrimonio
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
Expresado en US \$ Dólares

	Capital	Aporte de socios futura capitalizaciones	Reserva legal	Resultados Acumulados		Patrimonio Total
				Adopción de NIIF	Utilidades Acumuladas	
Saldos al 31 de diciembre del 2016	800	0	2	413.073	23.557	437.432
Aporte futuro aumento de capital		200.000				200.000
Resultado del ejercicio 2017				-228.051	52	-227.999
Corrección años anteriores					-395	-395
Saldos al 31 de diciembre del 2017	800	200.000	2	185.022	23.214	409.039
Resultado del ejercicio 2018					7	7
Saldos al 31 de diciembre del 2018	800	200.000	2	185.022	23.221	409.046

Matrha León

Abj Matrha León Guarneros
GERENTE GENERAL

Ing. Fernando Victor Ponce

Ing. Fernando Victor Ponce
CONTADOR GENERAL
Registro No. 02654

Véanse las notas a los estados financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

(1) a) **Descripción del negocio**

COSTREK S. A., fue constituida en Ecuador en Noviembre 03 de 1991 e inscrita en el registro mercantil del cantón Guayaquil en Diciembre 19 del 1991, su actividad principal es la industrialización y comercialización de productos lácteos, agrícolas y del mar, el desarrollo y explotación ganadera y agrícola en todas sus fases; y actividades de construcción.

El domicilio tributario de la compañía está ubicado en la Provincia de Guayas, Cantón Guayaquil, Parroquia Tarquí, Calle Av. Carlos Julio Arosemena, Edificio C. C. Albán Borja, Piso 1, Oficina 128 y con RUC: 0991207422001

Los ingresos del 2018 ascendieron a US\$ 19.145 por Administración Operativa a la Compañía Tabacorp S. A. y US\$ 8.369 por Rentabilidad de Inversiones en Banco Bolivariano.

b) **Situación Actual País**

La proforma 2019 suma 31.318 millones de dólares. Es decir, 3.500 millones menos que la de este año.

Sin embargo, el Ministerio de Economía y Finanzas (MEF), en su comunicado, sostiene que la proforma, que fue enviada ayer a la Asamblea Nacional para su discusión y aprobación, no contempla la cifra de 4.481 millones en 'derivados deficitarios'. Este rubro corresponde al monto que destina por la importación de combustibles y gas.

Con dicho rubro, la proforma 2019 llega a 35.799 millones de dólares y supera los 34.853 millones de este año. Es decir, 946 millones más que la proforma 2018.

"La cuenta CFDD alcanza los 4.841 millones, superior a la registrada el año pasado en 1.700 millones, fruto del incremento previsto en los precios de los derivados", dice el MEF.

La proforma fue elaborada con un precio del barril de petróleo de 58,29 dólares. La economía seguirá ralentizada. Se prevé que el Producto Interno Bruto (PIB) de 2019 crezca el 1,43 %. Mientras que la inflación será del 1,07%.

La cartera de Estado señala que la elaboración de la proforma implicó "retos importantes", como la inclusión del pago de pensiones jubilares al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS), lo que corresponde a 1.240 millones de dólares. A esto se suma la entrada en vigencia de la Ley Amazónica: 278 millones de dólares adicionales.

También se requieren 1.130 millones adicionales para el Sistema Nacional de Salud y para Educación Inicial, Básica y Bachillerato, cumpliendo la regla constitucional de aumento del 0,5 % año a año.

Los gastos corrientes o permanentes suben. Según Finanzas, en la proforma el gasto corriente aumenta 1.565 millones de dólares, si se compara con la ejecución codificada del presupuesto de este año.

Los gastos en personal (sueldos y salarios) se reducen 1 % "debido a la optimización" y austeridad del Gobierno. Hay un trato diferenciado para Salud, Educación, Policía y Bienestar Social.

También hay una reducción "significativa" de gastos en 'bienes y servicios', en un 14 %. Este rubro corresponde a los montos que se destinan para el funcionamiento del Estado: desde papelería e insumos de oficina hasta gasolina y mantenimiento para los vehículos de las entidades públicas.

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

La medida, según el comunicado del MEF, "demuestra la política de austeridad que se reforzará el próximo año".

Para el Plan Anual de Inversiones del próximo año, se ha establecido un monto de 3.314 millones de dólares. Según Finanzas, la cantidad garantiza las asignaciones para el sector social y la cobertura de sus servicios.

En cuanto a la deuda que se requiere para 2019, la proforma estima que se requerirán 8.166 millones de dólares.

Para el año 2019, el CEPAL (Comisión Económica para América Latina y el Caribe) sostiene que la economía crecerá en 0.9%.

Según las proyecciones del Ministro de Comercio Exterior, estima recibir 3.000 millones de dólares en inversión extranjera y gestionar 1.700 millones de dólares en créditos del Banco Mundial para financiar programas sociales. Se espera también que otros sectores económicos se dinamicen para fortalecer las exportaciones tanto de bienes primarios como industrializados, es decir aquellas que tengan un mayor valor agregado.

La inflación a Diciembre del 2018 cerró en 0.27% y en año 2017 cerró en -0.20% que representa una recuperación con respecto al indicador del año anterior.

La tasa de desempleo alcanzó un nivel de 4.10% a diciembre del 2018 y 4.6% en el 2017, lo que representa una disminución de - 0.50 % con respecto al indicador del mismo periodo del año anterior.

(2) Resumen de Principales Políticas Contables

Bases de presentación

Los estados financieros de la entidad comprenden el estado de situación financiera, estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2018 y 2017. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera – NIIF, para Pymes.

Declaración Explícita

La Administración de la Compañía ha procedido a la emisión final de los presentes estados financieros, los mismos que fueron aprobados el 05 de Abril del 2019 por la Junta General de Accionistas.

Moneda de Presentación

Los Estados Financieros de la Compañía se expresan en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada en el Ecuador a partir de Marzo del año 2000, en consecuencia, la moneda funcional del ambiente económico primario donde opera la Compañía y la moneda de presentación de los Estados Financieros, es el Dólar de los Estados Unidos de América.

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Instrumentos Financieros

Los instrumentos financieros son contratos que dan lugar simultáneamente, a un activo financiero en una empresa y a un pasivo financiero o un instrumento de capital, en el caso de la Compañía, los instrumentos financieros corresponden a instrumentos financieros primarios tales como efectivo, cuentas por cobrar, cuentas por pagar y acciones de la Compañía (instrumentos patrimoniales). Se registran inicialmente a su valor razonable, más los costos directamente relacionados a la transacción de compra o emisión de este y se registran al momento que existe el compromiso de adquirir tales activos. El reconocimiento de un activo financiero se da de baja cuando el derecho contractual de la Compañía sobre los flujos de efectivo del activo financiero expira o cuando la Compañía transfiere el activo financiero a otra parte sin retener el control o los riesgos o beneficios de este activo. En el caso de los pasivos financieros, estos se dan de baja cuando la obligación específica expira o es cancelada. Un detalle es el siguiente:

- Cuentas por Cobrar.- Se registran al costo, al momento de la negociación de la venta del producto y cuando es efectuada la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los productos.
- Cuentas por Pagar.- Son registradas al costo, esto al momento de la negociación de la compra de materia prima, larvas y bienes y de la recepción de servicios (prestación de los servicios profesionales o de terceros) que son utilizados en el proceso operativo y administrativo.
- Las NIIF para Pymes requieren ciertas revelaciones acerca de los instrumentos financieros, que tienen relación con los diferentes riesgos que afectan COSTREK S. A., tales como mercado, financieros y generales de negocio que se detalla a continuación:

Mercado

La compañía opera en el mercado local de administración de bienes inmuebles.

Financieros

La Compañía no asume riesgos de fluctuaciones de tipos de cambios debido a que todas las operaciones de compra y venta se realizan en dólares de los Estados Unidos de América. El índice de rotación de la cartera es de 30 días.

a) Efectivo en Caja y Bancos

Para propósitos de efectivo, la Compañía considera efectivo las cuentas de caja y saldos en cuentas bancarias de Bancos locales.

b) Propiedad, y Equipos netos

Los muebles y equipos netos se registran al costo de adquisición y convertido a dólares de los Estados Unidos de América y se deprecian utilizando el método de línea recta, en base a la vida útil estimada de los respectivos activos, según el siguiente porcentaje anual:

Terrenos	5%
Edificios	10%
Muebles y Enseres	10%

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Maquinaria, Equipos e Instalaciones	10%
Vehículos	20%

Los desembolsos por reparación y mantenimiento efectuados para mantener el beneficio económico futuro esperado de muebles y equipos se reconocen como gastos cuando incurrir.

c) Reconocimiento de ingresos y gastos

Los ingresos por administración y comisión de bienes inmuebles se registran mensualmente una vez emitida la factura previa la instrumentación de los contratos de Mandato firmados con cada cliente.

Los Intereses financieros por Inversión se registran mensualmente una vez acreditado en cuenta de ahorro de la Compañía.

Los gastos de administración, se llevan por el método del costo acumulado de los servicios adquiridos.

d) Inversiones Permanentes

Las inversiones en acciones se registran al costo de adquisición, y corresponden a compra de acciones de la Compañía PRODUCTOS FRESKA PROFRESKA S.A., dedicada a la producción y comercialización de productos lácteos.

e) Participación de Trabajadores

La compañía, no reconoce con cargo a resultados, el 15% de participación de trabajadores en las utilidades, debido a que no registra empleados bajo relación de dependencia.

f) Impuesto a la renta

La Ley de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de impuesto a la renta del 22% para el año 2018 para las empresas pequeñas y del 22% en el año 2017 para sociedades y del 12% en caso de reinversión de utilidades.

g) Uso de Estimaciones

La preparación de los Estados Financieros de acuerdo con las NIIF para Pymes requiere que la Administración efectúe ciertas estimaciones inherentes a la actividad económica de la Compañía que inciden sobre la presentación de los Estados Financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

(3) Efectivo en Caja y Bancos

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, corresponde a saldo que se mantiene en Caja y dos cuentas corrientes de Bancos locales (Guayaquil y Pichincha), los mismos que están disponibles a la vista, no existiendo restricción alguna que limite su uso.

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Diciembre 31.	2018	2017
	(Dólares)	
Banco Bolivariano Cta. Ahorro #1789727	12.088	11.714
Banco Bolivariano Cta. Cte. #5220380	303	0
Total	12.390	11.714

(4) Activos Financieros

Un detalle de las cuentas por activos financieros de los años 2018 y 2017 se detalla a continuación:

Diciembre 31.	2018	2017
	(Dólares)	
Clavemax S. A.	106.061	368.236
Victor Luis Villarroel Vabrera	2.000	0
Filcomecs S. A.	30.091	0
Total	138.153	368.236

La compañía espera cobrar el 100% de sus facturas pendientes de cobro al 31 de Diciembre del 2018 y no realiza provisión de cuentas incobrables.

(5) Otros Activos Corrientes

Un detalle de otros activos corrientes al 31 de diciembre del 2018 y 2017 se detalla a continuación:

Diciembre 31.	2018	2017
	(Dólares)	
Heatoncorp	12.096	34.247
Centroauto S. A.	5.939	0
Total	18.035	34.247

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

(6) **Propiedad, Planta y Equipos netos**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, un detalle es el siguiente:

Diciembre 31.	2018	2017
	(Dólares)	
Terrenos	136.720	136.720
Edificios	88.924	88.924
Muebles y enseres	1.567	1.567
Equipos de computación	1.979	1.979
Vehículos	5.381	5.381
Otros	0	0
(-) Depreciación acumulada	(14.490)	(10.043)
Total	220.081	224.527

Los gastos de mantenimiento y reparación son llevados a resultados en el periodo en que incurren.

(7) **Inversiones no Corriente**

Un detalle de las Inversiones en acciones de los años 2018 y 2017 se detalla a continuación:

Diciembre 31.	2018	2017
Participación	(Dólares)	
PROFRESKA S.A. 49,71%	25.300	25.300
Total	25.300	25.300

El Patrimonio al 31 de diciembre del 2018 de Profreska S.A. es de US\$ (13.893) y la Compañía no ha registrado el Valor Patrimonial Proporcional estimado en US\$ (6.628.35).

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

(8) Pasivos Financieros

Un detalle de los saldos por pasivos financieros de los años 2018 y 2017 se detalla a continuación:

Diciembre 31.	2018	2017
	(Dólares)	
Proveedores nacionales	45	5.543
Otras cuentas por pagar	0	138.904
Total	45	144.447

(9) Pasivos por Impuestos Corrientes

Un detalle de los pasivos por impuestos corrientes al 31 de diciembre del 2018 y 2017 se detalla a continuación:

Diciembre 31.	2018	2017
	(Dólares)	
Contribución Superint. Cia.	1.461	0
Retenciones en la fuente e IVA	3.405	1.736
Impuesto a la Renta	2	11
Total	4.868	1.747

(10) Otros Pasivos no Corrientes

Un detalle de las obligaciones financieras a largo plazo de los años 2018 y 2017 se detalla a continuación:

Diciembre 31.	2018	2017
	(Dólares)	
Otros pasivos no corrientes	0	108.815
Total	0	108.815

Participación %	US\$	Valor Nominal	No. Acciones	Socios
50%	400	400 US\$ 1	400	Rafael Ignacio León Guzmán
50%	400	400 US\$ 1	400	Santiago León Guzmán
100%	800		800	Total

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

(11) Pasivos por Impuestos a la Renta

El impuesto a la renta causado por los años terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017 se determinó como sigue:

Diciembre 31.	2018	2017
Utilidades según libros antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	9	52
Base imponible sobre utilidades no reinvertidas	9	52
Impuesto a la renta causado por el 22% y 25%	(2)	(11)

Determinación de pago de mínimo de impuesto a la renta para los años 2018 y 2017

Anticipo del impuesto a la renta calculado para los años 2018 y 2017	0	184
22% de impuesto a la renta (25% año 2017)	2	11
Impuesto a pagar (mayor entre el anticipo y 22% de impuesto a la renta)	2	11

A la fecha de emisión de este informe, las declaraciones de impuesto a la renta del 2016 al 2018 no han sido revisadas por el SRI. De acuerdo a disposiciones legales, la Autoridad Tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones de Impuesto a la Renta de la Compañía, dentro del plazo de hasta 3 años posteriores contados a partir de la fecha de presentación de la declaración del Impuesto a la Renta, siempre y cuando cumplió dentro de los plazos de ley establecidos con sus obligaciones tributarias.

La Ley de Régimen Tributario Interno establece que las Sociedades Jurídicas deben pagar sobre la utilidad luego del 15% de participación de trabajadores, la tarifa del 22% para Empresas consideradas Pequeñas.

(12) Capital

Al 31 de diciembre del 2018, el Capital está constituido por 800, acciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación de valor nominal US\$ 1,00 cada una.

Socios	No.	Valor	Participación	
	Acciones	Nominal	US\$	%
Rafael Ignacio León Guarneros	400	US\$ 1	400	50%
Santiago León Guarneros	400	US\$ 1	400	50%
Total	800		800	100%

(13) Aporte Futuro Aumento de Capital

Corresponden a aportaciones de los Accionistas para un futuro aumento de capital a instrumentar en años siguientes.

(14) Reserva Legal

La ley de Compañías requiere que al menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que esta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto el caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

(15) Resultados acumulados

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc.

(16) Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2018 y hasta la emisión de este informe (Febrero 13 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.

Diciembre 31.	2018	2017
	(Dólares)	
Banco Bolivariano Cta. Ahorro #1789727	12.088	11.714
Banco Bolivariano Cta. Cte #5220380	303	0
Total	12.390	11.714

Diciembre 31.	2018	2017
	(Dólares)	
Clavemax S. A.	106.062	368.236
Victor Luis Villarroel Vabrera	2.000	0
Filcomecs S. A.	30.091	0
Total	138.153	368.236

Diciembre 31.	2018	2017
	(Dólares)	
Saldo Inicial, neto	0	0
Más: Provisión con cargo a resultados	0	0
Total	0	0

Diciembre 31.	2018	2017
	(Dólares)	
Heatoncorp	12.096	34.247
Centroauto S. A.	5.939	0
Total	18.035	34.247

Diciembre 31.	2018	2017
	(Dólares)	
Terrenos	136.720	136.720
Edificios	88.924	88.924
Muebles y enseres	1.567	1.567
Equipos de computación	1.979	1.979
Vehículos	5.381	5.381
Otros	0	0
(-) Depreciación acumulada	-14.490	-10.043
Total	220.081	224.527

Diciembre 31.	2018	2017
	(Dólares)	
Saldo Inicial, neto	224.527	452.780
Menos: Bajas/Ventas de activo	-721	-228.253
Total	223.806	224.527

Diciembre 31.	2018	2017
	(Dólares)	
Proveedores nacionales	45	5.532
Otras cuentas por pagar	0	138.904
Total	45	144.436

Diciembre 31.	2018	2017
	(Dólares)	
Contribución Superint. Cia.	1.461	0
Retenciones en la fuente e IVA	3.405	1.736
Impuesto a la Renta	2	11
Total	4.868	1.747

Diciembre 31.	2018	2017
	(Dólares)	
Otros pasivos no corrientes	0	108.815
Total	0	108.815

Diciembre 31.	2018	2017
Utilidades según libros antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	9	52
Base imponible sobre utilidades no reinvertidas	9	52
Impuesto a la renta causado por el 22% y 25%	-2	-11

Determinación de pago de mínimo de impuesto a la renta para los años 2018 y 2017

Anticipo del impuesto a la renta calculado para los años 2018 y 2017	0	184
22% de impuesto a la renta (25% año 2017)	2	11
Impuesto a pagar (mayor entre el anticipo y 22% de impuesto a la renta)	2	11

Diciembre 31.	2018	2017
	(Dólares)	
Impuesto a la renta causado	0	11
(-) anticipo pagado		-184
Impuesto a la renta por pagar (Saldo a favor)	0	-173

Diciembre 31.		2018	2017
	<u>Participación</u>	<u>(Dólares)</u>	
PROFRESKA S.A.	49,71%	25.300	25.300
Total		25.300	25.300