



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1.- Información General:

Constitución y objeto social:

La Compañía fue constituida y existe bajo las leyes ecuatorianas, el 16 de enero del año 2017 en la Notaria Primera del Cantón Piñas, ante la Doctora Rosa Isabel Pavón Durán, y se inscribió en el Registro Mercantil del Cantón Chinchipe, de fecha 18 de enero de 2017. Su actividad económica es desarrollada en el San José sitio el Chito del Cantón Chinchipe.

El objeto social de la compañía es dedicarse a la extracción de metales preciosos: oro, plata, platino; b) extracción y preparación de minerales estimados principalmente por su contenido de metales no ferrosos como el aluminio.

Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018, han sido emitidos con autorización de la Administración de la Compañía, con fecha 14 de marzo del 2019, y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

Resumen de las Principales Políticas Contables.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requieren las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades, estas políticas han sido diseñadas en función a la NIIF para PYMES vigente al 31 de diciembre de 2018 y aplicadas de manera uniforme en todos los ejercicios presentados en estos estados financieros.

Bases de presentación.-

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2018 están preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PyMEs), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros han sido preparados bajo el principio del costo histórico.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para PyMEs requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que



la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de La Compañía. En la Nota 4 se revelan las áreas.

Enmiendas y mejoras emitidas internacionalmente

La Administración de la Compañía basada en la naturaleza de sus operaciones, se encuentra en proceso de evaluación, sobre los impactos de la adopción. La Administración de la Compañía basada en la naturaleza de sus operaciones, concluyo que no existen impactos a considerar.

Moneda funcional y de presentación

Las partidas en los estados financieros de La Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

Activos y pasivos financieros

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: "valor razonable con cambios en resultados", "instrumentos de deuda a costo amortizado" e "instrumentos de patrimonio al costo menos deterioro". Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías: "valor razonable con cambios en resultados", "pasivos al costo amortizado" y "compromisos de préstamos al costo menos deterioro". La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos financieros. La Administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía mantuvo activos financieros en las categorías de cuentas por cobrar, Los pasivos financieros se presentan en la categoría de otros pasivos financieros. Las características de los referidos instrumentos financieros se explican a continuación:

- (a) Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento
Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y vencimiento fijo que la Administración tiene la intención y capacidad de mantener hasta su vencimiento.

Las inversiones mantenidas hasta su vencimiento se incluyen como parte de los activos corrientes, debido a que cuenta con un vencimiento inferior a 12 meses a partir de la fecha del estado de situación financiera.

- (b) Préstamos y cuentas por cobrar
Representados por las cuentas por anticipos a proveedores, las cuales son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el



activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación financiera.

- (c) Otros pasivos financieros
Representados en el estado de situación financiera por las cuentas por pagar a proveedores y las obligaciones Tributarias y a terceros. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

Reconocimiento y medición inicial y posterior

Reconocimiento

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se comprometen a comprar o vender el activo o cancelar el pasivo.

Medición inicial

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de "valor razonable con cambios en resultados". Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

- (a) Préstamos y cuentas por cobrar:
Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:
- (i) Cuentas por cobrar comerciales: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por sus clientes por la venta de productos en el curso normal de los negocios. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes. Se reconocen a su costo amortizado considerando que la política general para otorgar créditos es de 90 días, menos la provisión por deterioro correspondiente.
- (b) Otros pasivos financieros
Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. La Compañía las siguientes cuentas dentro de esta categoría:
- (i) Obligaciones con terceros: Se registran inicialmente a su valor nominal que no difieren de su valor razonable, No existen costos de



DIVINA & MISERICORDIA CIA LTDA

RUC: 0791792495001

transacciones significativas incurridos al momento de su contratación.

(ii) Préstamos de Accionistas: Son obligaciones adquiridas para cubrir los pagos por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal de los negocios.

Deterioro de activos financieros

La Compañía no ha establecido estimaciones para pérdidas por deterioro de cuentas por cobrar por cuanto en este ejercicio fiscal su movimiento fue muy bajo.

Inventarios

Producción

Los inventarios se registran al costo o a su valor neto de realización el que resulte menor. El costo de los productos terminados y de los productos en proceso comprenden los costos de mano de obra directa, los gastos indirectos de fabricación basados en una capacidad operativa normal y otros costos incurridos para dejar los productos en las ubicaciones y condiciones necesarias para su venta, netos de descuentos atribuibles a los inventarios.

El costo de los inventarios y de los productos vendidos se determina usando el método promedio ponderado. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal de los negocios, menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo la venta.

Impuestos por recuperar

Corresponden principalmente a retenciones del impuesto a la renta que serán recuperadas en un periodo menor a 12 meses y crédito tributario del impuesto al valor agregado efectuadas por terceros. Cuando la Administración estima que dichos saldos no podrán ser recuperados se cargan a los resultados del año.

Propiedades y equipos, neto

Las propiedades y equipos son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo serán capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponderán a

Dirección: Calle Av.- Jaime Roldós No. 97 **Teléfono:** 072976922 Zamora Chinchipe - Ecuador



mantenimientos y serán registrados en los resultados integrales cuando sean incurridos.

Cuando el valor en libros de un activo de propiedades y equipos, excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

Los gastos de mantenimiento y reparación así como las ganancias o pérdidas resultantes de ventas o retiros de activos fijos se incluyen en los resultados del año en que se realizan.

Otros Activos - Las mejoras realizadas a las propiedades arrendadas se amortizan en el plazo de vigencia de los contratos y es calculada por el método de línea recta.

La depreciación se registra a las tasas necesarias para amortizar el costo y la revaluación sobre su vida útil estimada.

ACTIVOS

Edificios	20 años
Muebles y Enseres	10 años
Maquinaria y Equipo	10 años
Otros Activos	10 años
Vehículos	5 años

Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando: (i) la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados, (ii) es probable vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y (iii) el monto se ha estimado de forma fiable. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

Impuesto a las ganancias

El impuesto a las ganancias comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto se reconoce en el estado del resultado integral, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

- (i) Impuesto a la renta corriente: La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables



o en función de su composición accionarial, y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

- (ii) **Impuesto a la renta diferido:** El Impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores en los estados financieros preparados bajo NIIF. El Impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se cancele.

Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias.

Los saldos de impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se compensan cuando exista el derecho legal exigible a compensar impuestos activos corrientes con impuestos pasivos corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se relacionen con la misma autoridad tributaria.

Beneficios a los empleados

- (a) **Beneficios de corto plazo**
Se registran en el rubro de provisiones del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:
- (i) **Participación de los trabajadores en las utilidades:** Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte del costo de ventas y de los gastos administrativos en función de la labor del empleado que recibe este beneficio.
 - (ii) **Vacaciones:** Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.
 - (iii) **Décimos tercer y cuarto sueldos y beneficios de la seguridad social:** Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

(b) **Beneficios de largo plazo**

Provisiones de jubilación patronal y desahucio: La Compañía tiene un plan de beneficio definido para jubilación patronal, normado por las leyes laborales ecuatorianas. Adicionalmente de acuerdo a las leyes vigentes,



DIVINA & MISERICORDIA CIA LTDA

RUC: 0791792495001

en los casos determinación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el veinticinco por ciento del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma compañía o empleador, este beneficio se denomina desahucio.

La Compañía determinará anualmente la provisión para jubilación patronal y desahucio con base en estudios actuariales practicados por un profesional independiente y se reconoce con cargo a los costos y gastos (resultados integrales) del año aplicando el método de Costeo de Crédito Unitario Proyectado y representa el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera, a partir del año 2017

Las hipótesis actuariales incluyen variables como son, en adición a la tasa de conmutación actuarial, tasa de mortalidad, edad, sexo, años de servicios, remuneraciones, incremento futuro de remuneraciones, tasa de rotación, entre otras.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surgirán de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan a resultados integrales en el periodo en el que surgen. Los costos de los servicios pasados se reconocerán inmediatamente en resultados del año. Al cierre del año las provisiones cubren a todos los empleados que se encontraban trabajando para la Compañía.

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de los productos en el curso normal de las operaciones de la Compañía. Los ingresos se muestran netos de impuestos, devoluciones y descuentos otorgados.

Los ingresos son reconocidos cuando se transfiere el riesgo y beneficio de los bienes.

Gastos

Los gastos se registran al costo, estos se reconocen a medida en que se incurren, independientemente de la fecha en que se realiza el pago, de acuerdo a los lineamientos de la base contable de acumulación (devengo).

Distribución de dividendos

La distribución de dividendos para este año no aplica.



DIVINA & MISERICORDIA CIA LTDA

RUC: 0791792495001

ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

Factores de riesgo financiero

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros: liquidez, crédito y de mercado (tasa de interés, divisas, precios). La Compañía se concentra principalmente en lo impredecible de los mercados financieros y trata de minimizar potenciales efectos adversos en su desempeño financiero.

La administración de riesgos se efectúa a través de un análisis desarrollado internamente, el mismo no solo permite minimizar el riesgo sino que es una herramienta que ayuda a evaluar donde se debe invertir y que retorno se alcanzaría.

Riesgos de mercado

Riesgo de valor razonable por tipo de interés:

El riesgo de tasa de interés para la Compañía surge de su endeudamiento de largo plazo. El endeudamiento a tasas variables expone a la Compañía al riesgo de tasa de interés sobre sus flujos de efectivo. Sin embargo, el endeudamiento a tasas fijas expone la Compañía al riesgo de tasa de interés sobre el valor razonable de sus pasivos. La Compañía ha establecido una política de endeudamiento en instrumentos de largo plazo siempre y cuando no se deba comprometer los activos de la entidad, procurando mantener tasas de un mercado competitivo, y fijas.

Riesgo de crédito

Las políticas de administración de riesgo crediticio son aplicadas principalmente por el área financiera.

Respecto a los bancos e instituciones financieras donde se mantiene los valores, tienen calificaciones de riesgo independiente que denoten niveles de solvencia y respaldo adecuados; dichas calificaciones en general superan la calificación "AA".

Riesgo de liquidez

La principal fuente de liquidez al 31 de diciembre del 2018, ha sido por los Accionistas. Para administrar la liquidez de corto plazo.

Administración del riesgo de capital

Los objetivos de la Compañía al administrar el capital son el salvaguardar la capacidad de la misma de continuar como empresa en marcha con el propósito de generar retornos a sus Accionistas, beneficios a otros grupos de interés y mantener una estructura de capital óptima para reducir el costo del capital.

Continuando con el modelo de negocio y factibilidad interno que maneja la Compañía, se administra el riesgo de capital tomando en consideración el horizonte de retorno de capital de corto (menores a 1 año), mediano (entre 1 y

Dirección: Calle Av.- Jaime Roldós No. 97 **Teléfono:** 072976922 Zamora Chinchipe - Ecuador



DIVINA & MISERICORDIA CIA. LTDA

RUC: 0791792495001

5 años) y largo (más de 5 años) plazo que permita analizar el mayor valor económico a la Compañía.

DIVINA & MISERICORDIA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2018

El valor en libros de efectivo, inversiones mantenidas hasta su vencimiento, cuentas por cobrar comerciales, obligaciones financieras y las cuentas por pagar comerciales, se aproximan al valor razonable debido a la naturaleza de estos instrumentos. En base a lo anterior, cabe mencionar que no existen activos o pasivos financieros, medidos a valor razonable (Nivel 1).

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

El detalle del efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de Diciembre del 2018 son como sigue:

Composición	2018	2017
Caja	\$ 0.00	\$ 0.00
Bancos	\$ 6,867.00	\$ 14.52
	<u>\$ 6,867.00</u>	<u>\$ 14.52</u>

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

El detalle de Servicios y Otros Pagos Anticipados al 31 de Diciembre del 2018 es como sigue:

DIVINA & MISERICORDIA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2018

PROVEEDORES PAGADOS POR ANTICIPADO

Composición	2018	2017
Anticipo de Proveedores	\$ 1.00	\$ 1.00
	<u>\$ 1.00</u>	<u>\$ 1.00</u>

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de Activos por Impuestos Corrientes al 31 de Diciembre del 2018 fue como sigue:



DIVINA&MISERICORDIA CIA LTDA

RUC: 0791792495001

DIVINA&MISERICORDIA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2018

Composición	2018	2017
Crédito Tributario(IVA)Adquisiciones	\$ 7,344.63	\$ 2,618.63
Crédito Tributario(IR)	\$ 658.38	\$ 0.00
	<u>\$ 8,003.01</u>	<u>\$ 2,618.63</u>

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

El detalle de Propiedades, Planta y Equipos al 31 de Diciembre del 2018 son como sigue:

DIVINA&MISERICORDIA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2018

CONCEPTO	SALDO 2018	SALDO 2017
COSTO		
Maquinaria y Equipo:	\$ 10,558.74	\$ 10,558.74
	<u>\$ 10,558.74</u>	<u>\$ 10,558.74</u>
DEPRECIACIONES		
Maquinaria y Equipo: 2018	-\$ 1,662.99	-\$ 712.71
	<u>-\$ 1,662.99</u>	<u>-\$ 712.71</u>
	<u>\$ 8,895.75</u>	<u>\$ 9,846.03</u>

INVENTARIOS

El detalle de Activos por Impuestos Corrientes al 31 de Diciembre del 2018 fue como sigue:

DIVINA&MISERICORDIA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2018



DIVINA & MISERICORDIA CIA LTDA

RUC: 0791792495001

Composición	2018	2017
Inventario de Materia Prima	\$ 19,820.25	\$ 3,394.50
	<u>\$ 19,820.25</u>	<u>\$ 3,394.50</u>

Corresponde al Mineral que se obtuvo de dos meses de labores.

OTROS PASIVOS CORRIENTES

El detalle de Otras Obligaciones por Pagar al 31 de Diciembre del 2018 corresponde a Relacionadas y es como sigue:

DIVINA & MISERICORDIA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2018

Prestamos con Relacionados

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	2018	2017
Otros Pasivos Corrientes	\$ 154,774.27	\$ 62,804.25
Proveedores Locales	\$ 4,837.51	\$ 0.00
	<u>\$ 159,611.78</u>	<u>\$ 62,804.25</u>

1. Cuentas por Pagar a Proveedores

	2018	2017
Proveedores Locales	\$ 4,837.51	\$ 0.00
	<u>\$ 4,837.51</u>	<u>\$ 0.00</u>

2. Otros Pasivos Corrientes

	2018	2017
Cuentas por Pagar Berni Apolo Ramiro-Gonzalo	\$ 0.00	\$ 2,845.61
Cuentas por Pagar Galarza Ordoñez Diego Bienvenido	\$ 23,586.43	\$ 8,890.74
Cuentas por Pagar Jaramillo Jaramillo Faustio Arturo	\$ 32,211.57	\$ 8,890.74
Cuentas por Pagar Jaramillo Jaramillo José Alberto	\$ 21,861.45	\$ 8,890.74
Cuentas por Pagar Jaramillo Jarami Martha del Pilar	\$ 21,861.45	\$ 8,890.73
Cuentas por Pagar Jaramillo Jaramillo Víctor Hugo	\$ 21,130.49	\$ 10,539.50
Cuentas por Pagar Ladyza Ramirez Alez Antonio	\$ 12,261.45	\$ 4,965.46
Cuentas por Pagar Romero Aguilar Luis Guillermo	\$ 21,861.43	\$ 8,890.73
	<u>\$ 154,774.27</u>	<u>\$ 62,804.25</u>

Obligaciones con la Administración Tributaria



DIVINA & MISERICORDIA CIA LTDA

RUC: 0791792495001

El detalle de obligaciones tributarias al 31 de Diciembre del 2018 es como sigue:

	2018	2017
Gastos Acumulados por Pagar	\$ 2,289.10	\$ 2,345.82
	<u>\$ 2,289.10</u>	<u>\$ 2,345.82</u>

DIVINA & MISERICORDIA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2018

<u>1. Impuesto por Pagar</u>	2018	2017
Retenciones en la Fuente por Pagar	\$ 108.91	\$ 22.29
Retenciones de IVA por Pagar	\$ 30.00	\$ 26.79
	<u>\$ 138.91</u>	<u>\$ 49.08</u>

BENEFICIOS A EMPLEADOS

El detalle de Beneficios a Empleados al 31 de Diciembre del 2018 es como sigue:

<u>2. Gastos Acumulados por Pagar</u>	2018	2017
Beneficios Sociales a Empleados	2.1. \$ 1,333.98	\$ 1,519.08
Obligaciones con el IESS	2.2. \$ 816.21	\$ 777.66
	<u>\$ 2,150.19</u>	<u>\$ 2,296.74</u>

<u>2.1. Beneficios Sociales a Empleados</u>	2018	2017
Décimo tercer sueldo por pagar	\$ 287.51	\$ 300.33
Décimo tercer sueldo por pagar	\$ 878.15	\$ 1,218.75
Otros Beneficios por pagar	\$ 168.32	\$ 1,218.75
	<u>\$ 1,333.98</u>	<u>\$ 2,737.83</u>

<u>2.2. Obligaciones con el IESS</u>	2018	2017
Aporte personal por pagar	\$ 397.01	\$ 340.59
Aporte patronal por pagar	\$ 384.70	\$ 401.04
lece y secap por pagar	\$ 34.50	\$ 36.03
	<u>\$ 816.21</u>	<u>\$ 777.66</u>

**SITUACIÓN FISCAL, E IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO****Situación fiscal -**

A la fecha de emisión de los estados financieros, la Compañía no ha sido fiscalizada por las autoridades tributarias. De acuerdo con la normativa tributaria vigente, los años 2013 al 2015 se encuentran abiertos a revisión por parte de las autoridades fiscales.

CONCILIACION TRIBUTARIA

Perdida del Ejercicio	-\$ 69,071.15
1.5% Participación a Trabajadores	\$ 0.00
Utilidad Antes del Impuesto	-\$ 69,071.15
(+) Gastos No deducibles Locales	\$ 1,810.70
Perdida Sujeta a Amortización en periodos Siguietes	-\$ 67,260.45
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	\$ 0.00
Saldo del Anticipo pendiente de pago antes de la rebaja	\$ 0.00
Anticipo determinado al ejercicio fiscal declarado	\$ 0.00
REBAJA DEL ANTICIPO	\$ 0.00
(=) Impuesto a la Renta Causado Mayor al Anticipo Determinado	\$ 0.00
(-) Retenciones en la Fuente realizadas del Ejercicio	-\$ 658.38
Saldo a Favor del Contribuyente	-\$ 658.38

Anticipo de impuesto a la renta -

La norma que exige el pago de un "anticipo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras del año anterior y en base del 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los activos y 0.4% de los ingresos gravables.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, en limitadas circunstancias descritas en la norma que rige este



DIVINA & MISERICORDIA CIA LTDA

RUC: 0791792495001

anticipo. La Compañías ha sido constituida después del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversión (COPCI), por lo cual, no se ha determinado anticipos de impuesto a la renta.

PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2018 comprende 800 acciones acumulativas e indivisibles de valor nominal US\$1 cada una; siendo sus Accionistas personas naturales, los mismos que se encuentran domiciliados en Ecuador.

RESERVAS Y RESULTADOS ACUMULADOS

Reserva legal

De acuerdo con la legislación vigente, es opcional que la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas. Al 31 de diciembre del 2018, no ha reflejado valor en la reserva legal debido a que la compañía genero Pérdida.

Resultados acumulados

Los resultados (utilidades o pérdidas) de cada ejercicio son incluidos en este rubro, manteniendo registros que permiten identificar su ejercicio de origen. Con la aprobación de la Junta General de Accionistas y cumpliendo las disposiciones normativas aplicables, las utilidades son distribuidas o destinadas a reservas, mientras que las pérdidas se mantienen en Resultados acumulados o se compensan con la Reserva legal, Reserva de capital u otras reservas y cuentas patrimoniales de libre disposición de los Accionistas.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

La compañía genero los siguiente ingresos durante el periodo 2018, los mismos que fueron por Venta de Oro al Banco Central del Ecuador.

Venta de Oro	2018	2017
Ventas de Oro tarifa 0% de IVA	\$ 32,919.05	\$ 0.00
	\$ 32,919.05	\$ 0.00



DIVINA & MISERICORDIA CIA LTDA

RUC: 0791792495001

COSTO DE VENTA, GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS

Composición	Costo de Ventas		Gastos Administrativos y Ventas	
	2018	2017	2018	2017
Costo de Producción	\$ 3,394.50	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
Beneficios a Empleados	\$ 6,165.79	\$ 4,576.30	\$ 789.00	\$ 255.48
Aportes a la Seguridad Social	\$ 5,539.55	\$ 3,500.11	\$ 832.63	\$ 190.24
Honorarios	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 7,356.84	\$ 2,839.67
Depreciación de PPE	\$ 950.28	\$ 712.71	\$ 0.00	\$ 0.00
Combustibles y Lubricantes	\$ 1,082.50	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
Suministros y Materiales	\$ 17,254.66	\$ 4,604.79	\$ 315.65	\$ 409.10
Impuestos	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 429.67	\$ 200.00
Gastos Financieros	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 51.08	\$ 38.88
Energía	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 209.43	\$ 45.41
Otros Costos y Gastos	\$ 31,506.66	\$ 4,889.89	\$ 586.44	\$ 825.76
(-) Costos de Producción	<u>-\$ 19,820.25</u>	<u>-\$ 3,394.50</u>	<u>\$ 0.00</u>	<u>\$ 0.00</u>
	<u>\$ 46,093.69</u>	<u>\$ 14,889.30</u>	<u>\$ 10,570.74</u>	<u>\$ 4,804.54</u>

Resultados del Ejercicio Perdida

Al 31 de diciembre del 2018, la compañía DIVINA & MISERICORDIA CIA LTDA. Obtuvo una pérdida por el valor de US\$ 69,071.15

UTILIDAD/PERDIDA

Composición	2018	2017
Perdida del Ejercicio	<u>\$ 69,071.15</u>	<u>\$ 50,074.14</u>
	<u>\$ 69,071.15</u>	<u>\$ 50,074.14</u>

En cumplimiento de las disposiciones contenidas en la ley de compañías, hemos obtenido de los administradores información sobre las operaciones y registros de DIVINA & MISERICORDIA CIA. Así mismo hemos revisado sus estados financieros al 31 de diciembre del 2018 conforme a lo cual informamos lo siguiente:

1. No hemos encontrado activos y pasivos monetarios que pierdan su valor y que no estén pactadas a una tasa equivalente.



DIVINA & MISERICORDIA CIA LTDA

RUC: 0791792495001

Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de Diciembre del 2018 y la fecha de preparación de los estados financieros (31 de marzo, 2019) no se produjeron eventos que en la opinión de la gerencia de la compañía pudieron tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.

Aprobación de Estados Financieros

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018, han sido aprobados por la Gerencia y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En la opinión de la administración, estima no habrá modificaciones al contenido de los mismos.

Martha del Pilar Jaramillo Jaramillo
C.I.: 0703020529
GERENTE GENERAL

Ing. Com. María Olivia Chinchín Calderón
RUC: 0703093112001
CONTADORA