

**INFORME DE AUDITORIA**

**A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE:**

**COMPAÑÍA:**

**CIVILWORK S.A.**

**POR EL EJERCICIO ECONÓMICO:**

**2018**

**ING. CARLOS SAN LUCAS CORONEL  
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE  
SC – RNAE No. 1189**

## **CONTENIDO:**

➤ **INFORME DEL AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE.**

➤ **ESTADOS FINANCIEROS:**

- ✓ Estado de Situación Financiera.
- ✓ Estado de Resultado Integral.
- ✓ Estado de Cambios en el Patrimonio.
- ✓ Estado de Flujo de Efectivo.

➤ **INFORMACIÓN GENERAL DE ALGUNAS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

➤ **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

**Páginas:**

1. Identificación y objeto de la compañía. \_\_\_\_\_ 10
2. Bases para la elaboración de estados financieros y principales políticas contables aplicadas. \_\_\_\_\_ 11-14

➤ **INFORMACIÓN GENERAL DE ALGUNAS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

3. Efectivo y equivalentes al efectivo \_\_\_\_\_ 15
4. Patrimonio. \_\_\_\_\_ 16
5. Gastos operacionales. \_\_\_\_\_ 16
6. Conciliación tributaria. \_\_\_\_\_ 17
7. Eventos subsecuentes. \_\_\_\_\_ 17
8. Materialidad \_\_\_\_\_ 17
9. Aprobación de los Estados Financieros \_\_\_\_\_ 17

## **INFORME DEL AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE**

**A los Señores Accionistas de:  
CIVILWORK S.A.**

### **1. Opinión:**

*Hemos auditado los estados financieros de la Compañía **CIVILWORK S.A.**, que comprende el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, el estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las principales políticas contables y notas explicativas a los estados financieros. Los estados financieros de **CIVILWORK S.A.**, al 31 de diciembre de 2017, no fueron auditados por no estar obligados para emitirlo de acuerdo con lo establecido por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros para contratar auditoría externa.*

*En nuestra opinión, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de **CIVILWORK S.A.**, al 31 de diciembre de 2018, así como el Estado de Resultado Integral, de Cambios en el Patrimonio Neto y de Flujos de Efectivo correspondiente al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).*

### **2. Fundamento 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 más adelante en la sección responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe.*

*Somos independientes de **CIVILWORK S.A.**, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en el Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos.*

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

### **3. Responsabilidades de la Administración en relación con los estados financieros:**

La Administración de la Compañía **CIVILWORK S.A.**, es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

*En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con el negocio en marcha y utilizando el principio contable de negocio en marcha, excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.*

La Administración de la Compañía es también responsable de supervisar el proceso de información financiera de la Compañía.

### **4. Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros:**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría conteniendo 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 (NIA) siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, puede preverse razonablemente que influyen en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

*Dentro del cumplimiento de nuestro trabajo y de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional, tomando en consideración la aplicación del escepticismo profesional que debe cumplir el Auditor.*

Obtenemos información sobre el control interno importante para cumplir con el encargo de auditoría, con el fin de aplicar procedimientos de auditoría adecuados a la situación presentada y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la compañía.

Evaluamos la aplicación de las políticas contables y la razonabilidad de las estimaciones contables reveladas en los Estados financieros presentados por la administración.

*Evaluamos en base a la evidencia de auditoría obtenida sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la compañía para continuar como negocio en marcha, situación que debemos revelar en nuestro informe de Auditoría.*

*Informamos a la administración de la compañía los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia importante del control interno que identifiquemos en el transcurso de la auditoría.*

**5. Informes sobre otros requerimientos legales y reglamentarios:**

*El informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias exigido por el Art. 102 de la Ley de Régimen Tributario Interno, el Art. 279 de su Reglamento de Aplicación y el Art.5 de la Resolución NAC-DGERCGC15-3218 de 24 de Diciembre de 2015, correspondientes a la Compañía **CIVILWORK S.A.**, por el año terminado el 31 de diciembre de 2018, es emitido por separado.*

*Manta - Manabí - Ecuador, 30 de Noviembre 2020*

CARLOS ALBERTO  
SAN LUCAS CORONEL

Firmado digitalmente por CARLOS  
ALBERTO SAN LUCAS CORONEL  
Fecha: 2020.12.02 10:44:14 -05'00'

---

**ING CARLOS SAN LUCAS C  
AUDITOR EXTERNO  
RUC: 0912728219001**

**No. de Registro de la Superintendencia  
de Compañías: SC-RNAE No.1189**

**CIVILWORK S.A.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**  
*(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)*

---

**NOTAS**

<b><u>ACTIVO</u></b>		<b><u>Dic-31</u></b> <b><u>2018</u></b>	<b><u>Dic-31</u></b> <b><u>2017</u></b>
<b><u>ACTIVO CORRIENTE</u></b>			
<i>Efectivo y equivalentes al efectivo</i>	3	800	800
<b>TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>800</b>	<b>800</b>
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>		<b>800</b>	<b>800</b>
<b><u>PASIVO</u></b>			
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b><u>PATRIMONIO</u></b>	4		
<i>Capital Suscrito</i>		800	800
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>		<b>800</b>	<b>800</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>800</b>	<b>800</b>

*Las notas explicativas, son parte integrante de los Estados Financieros.*

---

**RODRIGUEZ ZAMBRANO LENIN ORLYS**  
**GERENTE GENERAL**

---

**ING. MARYERI MOREIRA**  
**CONTADOR GENERAL**

**CIVILWORK S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADO**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**  
**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

---

	Dic-31 2018	Dic-31 2017
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		
Ventas netas	-	-
(-) Costo de ventas	-	-
<b>GANANCIA BRUTA</b>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>(-) GASTOS OPERACIONALES:</b>		
Otros Gastos	5 (256,92)	-
<b>GANANCIA EN OPERACIÓN</b>	<u>(256,92)</u>	<u>-</u>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		
Otros ingresos	-	-
<b>GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	-	-
(-) 15 % PARTICIPACION DE TRABAJADORES	-	-
<b>SALDO DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES</b>	-	-
(+) Gastos no deducibles	-	-
<b>SALDO GANANCIA GRAVABLE</b>	-	-
(-) 22% impuesto a la renta	-	-
<b>GANANCIA DESPUES DEL IMPUESTO A LA RENTA</b>	<u>(256,92)</u>	<u>-</u>

---

**RODRIGUEZ ZAMBRANO LENIN ORLYS**  
**GERENTE GENERAL**

---

**ING. MARYERI MOREIRA**  
**CONTADOR GENERAL**

**CIVILWORK S.A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017**  
**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

<b>CIVILWORK S.A.</b> <b>ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO</b> <b>POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017</b> <b>(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)</b>							
DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		RESULTADOS DEL EJERCICIO			TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESERVA DE CAPITAL	PÉRDIDAS ACUMULADAS	PÉRDIDA NETA DEL PERÍODO	
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017</b>	<b>800</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(256,92)</b>	<b>800</b>
Saldo reexpresado del periodo inmediato anterior	-						-
Saldo del periodo inmediato anterior	-						-
Cambios del año en el patrimonio	-						-
Transferencia de resultados a otras cuentas patrimoniales	-			-	-	-	-
Otros cambios detallar	-			-	-	-	-
Ajuste gastos asumidos por accionista	-			-	-	256.92-	-
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018</b>	<b>800</b>					<b>0</b>	<b>800</b>

---

**RODRIGUEZ ZAMBRANO LENIN ORLYS**  
**GERENTE GENERAL**

---

**ING. MARYERI MOREIRA**  
**CONTADOR GENERAL**

**CIVILWORK S.A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**  
**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

---

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO**

	31-12-2018	31-12-2017
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<u>-</u>	<u>-</u>
(+) Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	-	-
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<u>-</u>	<u>-</u>
(-) Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-	-
(-) Otros pagos por actividades de operación	-256.92	-
(-) Intereses pagados	-	-
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo	256.92	-
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN.</b>	<u>-</u>	<u>-</u>
(-) Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-	-
(-) Compras de activos intangibles	-	-
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<u>-</u>	<u>-</u>
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	800	800
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<u>800</u>	<u>800</u>
<b>CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>		
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<u>(256.92)</u>	<u>-</u>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<u>256.92</u>	<u>-</u>
(+/-) Ajustes por gasto de depreciación y amortización	-	-
(+/-) Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-	-
(+/-) Ajustes por gastos de participación de trabajadores	-	-
(+/-) Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	256.92	-
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<u>-</u>	<u>-</u>
(+/-) (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-	-
(+/-) (Incremento) disminución en inventarios	-	-
(+/-) (Incremento) disminución en otros activos	-	-
(+/-) Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-	-
(+/-)( incremento) disminución en otras cuentas por pagar	-	-
(+/-) Incremento (disminución) en beneficios empleados	-	-
(+/-) Incremento (disminución) en otros pasivos	-	-
<b>FLUJOS DE EFECTIVOS NETOS PROCEDENTES DE ( UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<u>-</u>	<u>-</u>

---

**RODRIGUEZ ZAMBRANO LENIN ORLYS**  
**GERENTE GENERAL**

---

**ING. MARYERI MOREIRA**  
**CONTADOR GENERAL**

## **1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA.**

La compañía, **CIVILWORK S.A.** Fue constituida en el cantón Chone, provincia de Manabí, República del Ecuador, mediante escritura de constitución ante el Notario Segundo del cantón Chone, el 15 de Noviembre del 2016 con el nombre **CIVILWORK S.A.**, y registrada en el Registro Mercantil con fecha 12 de Septiembre del 2017 bajo la partida número 06 y número 14 del Repertorio General. Cuenta con expediente societario No. 711384 de la Superintendencia de Compañías valores y Seguros.

El representante legal de la compañía es el Sr. Rodríguez Zambrano Lenin Orlys con un período de duración de 2 años, contados a partir del 9 de Febrero del 2017, fecha en que fue inscrito su nombramiento en el Registro Mercantil de cantón Chone. El 20 de octubre del 2020 el gerente general fue nuevamente renovado su nombramiento por 2 años mas.

Su domicilio social se encuentra ubicado en el cantón de Chone, provincia de Manabí ubicada en la calle Washington, intersección Alejo Lascano, frente al comercial CHONEPAC. Su registro único de contribuyentes (RUC) es 1391851537001

Las principales actividades económicas de la compañía **CIVILWORK S.A.**, es el cálculo, diseño, construcción y montaje de obras de ingeniería civil, elaboración de proyectos de asesoramiento, mantenimiento, estudio, impacción, supervisión y fiscalización de obras de ingeniería y/o arquitectura tanto en la fase preliminar, pre factibilidad, factibilidad y definitivos o diseños, anteproyectos, investigación, etc...

## **2. BASE DE PRESENTACIÓN Y PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

### **a. Preparación de los estados financieros. -**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), la Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto sus propiedades y equipos, que han sido medidos a su valor razonable.

Las cifras presentadas por la Compañía se encuentran en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en el año 2000 y en idioma castellano.

El sistema contable actual que posee la compañía cumple con todos los requisitos de la Ley de Propiedad Intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente.

### **a) CAJA GENERAL**

La cuenta caja general tiene como objetivo el control de todo el efectivo equivalentes que entra a la compañía y se deposita en las cuentas corrientes, máximo al siguiente día de haber recibido el efectivo y equivalentes, como norma de control en esta cuenta al cierre del período debe quedar únicamente lo recuperado en el día y que será exactamente el valor depositado en el período siguiente, mensualmente el contador o responsable debe presentar una conciliación de esta cuenta como parte de los anexos a los estados financieros, debidamente firmado y aprobado por el contador y un nivel superior.

### **b) BANCOS**

Se consideran principalmente los bancos locales y del exterior, que están constituidos por cuentas de ahorro, cuentas corrientes y depósitos a plazo.

### **c) ACTIVOS FINANCIEROS-CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES**

Representan los derechos de cobro a terceros por la venta de bienes y/o servicios que se realizan por cumplimiento de su objeto social, otras cuentas por cobrar, empleados, accionistas

o socios y otros, el registro de impuestos como crédito tributario a favor de la Compañía los anticipos entregados a proveedores por la compra de bienes o servicios.

**d) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES  
CORRIENTES**

La cartera de clientes se clasificará en el estado de situación financiera como activo corriente para todos los saldos que se recuperen dentro de los doce meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa, los demás saldos se clasificaran como activos no corrientes.

**e) OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES**

Este grupo contable se registra los derechos de cobro que comprende otras cuentas por cobrar, originados en operaciones distintas de la actividad ordinaria de la Compañía a: accionistas, socios, partícipes, beneficiarios u otros derechos representativos de capital, dividendos por cobrar, otras relacionadas, y otras no relacionadas; clasificándolas en locales como del exterior.

**f) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Corresponde a todos los tipos de crédito tributario contemplados en la normativa tributaria vigente que la compañía recuperará en el corto plazo, comprende a los saldos de créditos tributarios al 31 de diciembre del ejercicio declarado por concepto de Impuesto a la Salida de Divisas (ISD), los créditos tributarios por Impuesto al Valor Agregado (IVA), por retenciones efectuadas por los clientes y el 12% IVA en compras, los créditos tributarios procedentes del Impuesto a la Renta (IR), del ejercicio actual. En el caso del impuesto a la renta corresponde a los créditos tributarios por retenciones en la fuente y anticipo de impuesto a la renta que no hayan sido compensados con el impuesto causado del período declarado y que de conformidad con la normativa tributaria vigente el contribuyente aún puede recuperarlos en el corto plazo.

**g) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Corresponde a todos los tipos de crédito tributario contemplados en la normativa tributaria vigente que la compañía recuperará en el corto plazo, comprende a los saldos de créditos tributarios al 31 de diciembre del ejercicio declarado por concepto de Impuesto a la Salida de Divisas (ISD), los créditos tributarios por Impuesto al Valor Agregado (IVA), por retenciones efectuadas por los clientes y el 12% IVA en compras, los créditos tributarios procedentes del Impuesto a la Renta (IR), del ejercicio actual. En el caso del impuesto a la renta corresponde a los créditos tributarios por retenciones en la fuente y anticipo de impuesto a la renta que no hayan sido compensados con el impuesto causado del período declarado y que de conformidad con la

normativa tributaria vigente el contribuyente aún puede recuperarlos en el corto plazo.

#### **h) INVENTARIOS**

En este grupo contable se registra los activos poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación, en proceso de producción con vistas a esa venta o en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios.

#### **i) ACTIVO NO CORRIENTE**

Todo activo que no cumple la definición de activo corriente.

#### **j) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que: Posee una compañía para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos, y se esperan usar durante más de un período. En este grupo contable se registra todo bien tangible (incluyendo plantas productoras) adquiridos para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos, si, y solo si: es probable que la compañía obtenga los beneficios económicos futuros derivados de este; y el costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

#### **k) OTROS ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES**

Son derechos contractuales de largo plazo que no pueden ser clasificados dentro de los otros códigos. Incluye a los activos financieros complejos (por ejemplo: los instrumentos financieros derivados). De acuerdo con la técnica contable, éstos pueden medirse al costo (modelo en el cual puede suscitarse un deterioro del valor), o al valor razonable.

#### **l) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES**

Son obligaciones presentes originadas por compras, servicios contratados, préstamos recibidos o cualquier otro concepto, los cuales serán pagados a corto plazo. Comprenden a las cuentas y documentos por pagar comerciales (proveedores), y otras cuentas y documentos por pagar. “Una característica esencial de un pasivo es que la compañía tiene una obligación presente de actuar de una forma determinada. Una obligación puede ser una obligación implícita”. Una obligación legal es exigible legalmente como consecuencia de la ejecución de un contrato vinculante o de una norma legal. Una obligación implícita es aquella que se deriva de las actuaciones de la compañía.

**m) OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA**

En este grupo contable se registran las obligaciones presentes con el servicio de rentas internas, correspondientes al último mes declarado: retenciones de impuesto a la renta (formulario 103), retenciones del IVA por pagar (formulario 104), 12% de IVA en ventas (formulario 104).

<b>Impuesto a la Renta</b>	
Pequeñas empresas	22%
Grandes empresas	25%
Con partida en paraísos fiscales	28%

**INFORMACIÓN GENERAL DE ALGUNAS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.**

La cuenta efectivo y equivalente al efectivo al 31 diciembre del 2018 y 2017 presentan los siguientes saldos contables:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$ 31/12/2018	VALORES US\$ 31/12/2017
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO</b>		
Caja General	800	800
<b>TOTALES</b>	<b>800</b>	<b>800</b>

- a) Al 31 de diciembre de 2018, el valor de \$800 representa el saldo que se mantiene en la cuenta caja de la compañía.

**4. PATRIMONIO.**

Al 31 de diciembre de 2018 detalle es el siguiente:

DESCRIPCION	VALORES US\$ 31-12-2018	VALORES US\$ 31-12-2017
Capital social	800	800
Reserva legal	-	-
Reserva facultativa	-	-
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	-	-
Pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores	-	-
Resultado del ejercicio	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>800.00</b>	-

- a) **Capital Social** al 31 de diciembre del 2018 es de US\$ 800.00; dividida en OCHOCIENTAS ACCIONES ordinarias y nominativas de un dólar cada una. A la fecha del presente informe el Capital pagado es US\$ 800.00.
- b) **Reservas** al 31 de diciembre del 2018, la reserva de la compañía está dividida en reserva legal de \$0 y la reserva facultativa es de \$0
- c) **Pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores.** Estos valores corresponden a los valores por pérdidas que se han ido acumulando al cierre del ejercicio, al 31 de diciembre del 2018, el valor registrado en esta cuenta es US\$ 0
- d) **Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores.** Estos valores correspondientes a las utilidades que no se han distribuido al cierre del ejercicio, al 31 de diciembre del 2018, el valor registrado en esta cuenta es US\$ 0

e) **Resultado del Ejercicio Actual.** El resultado final al 31 de diciembre de 2018 fue US\$ (256,92).

**5. GASTOS OPERACIONALES. –**

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 la compañía presenta un detalle de sus gastos en su Estado de Resultado Integral tal como se indican a continuación:

<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>VALORES US\$ 31/12/2018</b>	<b>VALORES US\$ 31/12/2017</b>
Otros Gastos	(256,92)	0
<b>TOTALES</b>	<b>(256,92)</b>	<b>0</b>

**6. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA. -**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 la determinación del saldo a favor del contribuyente es como se indica a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$ 31/12/2018	VALORES US\$ 31/12/2017
Utilidad contable	(256,92)	-
Menos:		
15% Participación de trabajadores	-	-
Más:		
Gastos no Deducibles locales	-	-
UTILIDAD GRAVABLE	(256,92)	-
	=	=
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	-	-
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE		
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	-	-
Menos:		
(-)Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal	-	-
ANTICIPO REDUCIDO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DECLARADO	-	-
Más:		
Saldo del anticipo pendiente de pago	-	-
Menos:		
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	-	-
Créditos tributarios de años anteriores	-	-
SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR	-	-
<b>IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE</b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>-</u></b>

**7. EVENTOS SUBSECUENTES. -**

Al 31 de diciembre del 2018 y a la fecha de la emisión de este informe, no se produjeron otros eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo en los Estados Financieros y que no se hayan revelado en los mismos.

**8. MATERIALIDAD.**

La información que aparece en los estados financieros debe mostrar los aspectos importantes de la entidad que fueron reconocidos contablemente. La información tiene importancia relativa si existe el riesgo de que su omisión o presentación errónea afecte la percepción de los usuarios generales en relación con su toma de decisiones. Por consiguiente, existe poca importancia relativa en aquellas circunstancias en las que los sucesos son triviales.

**9. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

Los Estados Financieros el 31 de diciembre de 2018, fueron reconocidos o aprobados por la Gerencia General y posteriormente por la Junta General de Accionista. Los Estados Financieros comprenden; Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros firmados por el Gerente y Contador.