

ARTICULOS Y SEGURIDAD ARSEG C. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
(Expresados en Dólares)**

NOTAS	ACTIVO	2018	2017
	ACTIVO CORRIENTE		
5	Efectivo y equivalentes al efectivo	14.277	22.311
6	Activos financieros	531.513	676.717
7	Inventarios	42.117	19.087
8	Servicios y otros pagos anticipados	48.267	27.926
9	Activos por Impuestos Corrientes	57.640	76.566
	Total activo corriente	US\$ 693.814	822.607
	ACTIVO NO CORRIENTE		
10	Propiedad Planta y Equipo	109.720	167.545
11	Otros activos no corrientes	29.239	45.841
12	Activo Intangible	1.271	374
	Total activo no corriente	US\$ 140.229	213.760
	Total Activo	US\$ 834.043	1.036.367
	PASIVO Y PATRIMONIO		
	PASIVO CORRIENTE		
13	Cuentas por pagar	192.105	200.628
14	Obligaciones con Instituciones financieras	49.768	48.495
15	Otras obligaciones Corrientes	359.390	438.282
	Total Pasivo Corriente	US\$ 601.264	687.405
16	Pasivo No Corriente	US\$ 22.353	139.506
	PATRIMONIO		
17	Capital suscrito o asignado	10.000	10.000
	Aportes para futuras capitalizaciones	36.000	36.000
	Reservas	16.231	16.231
	Reserva por valuación	176.519	176.519
	Resultados Acum. Adopción por primera vez de las NIIF	(126.385)	(126.385)
	Resultados acumulados	97092	95.751
	Utilidad del Ejercicio	970	341
	Total patrimonio	US\$ 210.426	209.456
	Total Pasivo + Patrimonio	US\$ 834.043	1.165.602

ARTICULOS Y SEGURIDAD ARSEG C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017 (Expresados en Dólares)

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

La compañía **ARTICULOS Y SEGURIDAD ARSEG C. LTDA.** Fue constituida el 20 de Junio del 1996, en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas. La Compañía fue inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 5 de Julio de 1996, mediante resolución No. DG-2-1-1-9002304. Su actividad principal es **Prestación de servicios de guardianía y de seguridad**, emitidos por sociedades mercantiles domiciliadas en el Ecuador, así como de otros países.

En este periodo, la **Balanza de Pagos** registró un saldo superavitario de USD 65.6 millones, que contrasta con el resultado registrado en el trimestre previo (USD -2,115.5 millones). Esta evolución se explica principalmente en un incremento del saldo de la Cuenta de Capital y Financiera que pasó de un valor deficitario de USD 1,669.4 millones en el tercer trimestre de 2017 a un saldo positivo de USD 221.5 millones.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Base de presentación. - Los presentes Estados Financieros de la Compañía corresponden al periodo terminado el 31 de diciembre de 2018 y han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB). Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico. La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración de la Compañía que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

En el artículo 2 de la Resolución No. 06.Q.ICI-004 de agosto 21 del 2006 publicada en el Registro Oficial No. 348 de septiembre del 2006, se resuelve disponer que las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías del Ecuador, para el registro, preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero del 2009.

A continuación, se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Efectivo y Equivalentes al Efectivo. - Incluye dinero efectivo y depósito en bancos disponibles.

Activos financieros. - Los activos financieros se reconocen en los estados financieros cuando se produce su adquisición y se registran inicialmente a su valor razonable, incluyendo en general, los costos asociados a dicha adquisición.

Los activos financieros se clasifican de la siguiente forma:

- **Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados.**
Corresponden a aquellos adquiridos con el objetivo de beneficiarse a corto plazo de las variaciones que experimenten en sus precios o con las diferencias existentes entre sus precios de compra y venta.
- **Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento.**
Corresponden a aquellos activos cuyos cobros son de monto fijo o determinable y cuyo vencimiento está fijado en el tiempo.
- **Activos financieros disponibles para la venta.**
Se incluyen aquellos valores adquiridos que no se mantienen con propósito de negociación y que no son calificados como inversión al vencimiento.

Cuentas y documentos por cobrar. - Las partidas por cobrar corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de pago, por ventas de servicios financieros. Se contabilizan inicialmente a su valor razonable, menos la provisión de pérdidas por deterioro de su valor, en caso que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estas cuentas por cobrar. En la medición posterior, no se utiliza el método del interés efectivo, dado que la recuperación de estos saldos es de muy corto plazo.

Provisión para cuentas incobrables. - La Compañía establece con cargo a resultados una provisión para cubrir posibles pérdidas que pueden llegar a producirse en la recuperación de las cuentas por cobrar en base a lo establecido por las disposiciones legales vigentes.

Las provisiones para créditos incobrables originados en operaciones del giro ordinario del negocio, efectuadas en cada ejercicio impositivo a razón del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en dicho ejercicio y que

se encuentren pendientes de recaudación al cierre del mismo, sin que la provisión acumulada pueda exceder del 10% de la cartera total.

Los auditores externos en los dictámenes que emitan y como parte de las responsabilidades atribuidas a ellos en la Ley de Régimen Tributario Interno, deberán indicar expresamente la razonabilidad del deterioro de los activos financieros correspondientes a créditos incobrables y de los valores sobre los cuales se realizaron los cálculos correspondientes por deterioro.

Los impuestos diferidos. - se calculan, de acuerdo con el método del balance, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los cuales compensar las diferencias temporarias.

Los pasivos por impuestos diferidos son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a pagar en períodos futuros, relacionados con diferencias temporarias imponibles.

Si la cantidad pagada de impuestos excede del valor a pagar, el exceso se reconoce como un activo, y si el valor de impuestos no se ha liquidado en su totalidad se reconoce como un pasivo.

Gastos pagados por anticipado. - Los gastos pagados por anticipado corresponden a pólizas de seguros contratadas, las cuales son distribuidas a lo largo del período cubierto por el pago y con cargo a la cuenta correspondiente en el estado de resultados integrales cuando se incurren. Los gastos pagados por anticipado se esperan realizar durante el período de no más de doce meses después de la fecha de pago.

Activos intangibles. - Los activos intangibles adquiridos se miden inicialmente al costo. Luego del reconocimiento inicial, se registran al costo menos la amortización acumulada y cualquier pérdida acumulada por deterioro del valor, en caso de existir.

Los activos intangibles con vidas útiles finitas se evalúan para determinar si tuvieron algún deterioro del valor siempre que exista un indicio de que el activo intangible pudiera haber sufrido dicho deterioro. Las ganancias o pérdidas que surjan del retiro en libros del activo intangible se miden como la diferencia entre el ingreso neto procedente de la venta y el importe en libros del activo.

Beneficios post empleo y otros beneficios de largo plazo: Como beneficios a largo plazo se consideran los beneficios post empleo como la jubilación patronal y desahucio, estos beneficios son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Las tasas de descuento se determinan por referencia a curvas de tasas de interés de mercado. Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el período en que se incurren. La provisión para jubilación patronal se calcula para el total de empleados, sin embargo, las normas tributarias aceptan como gastos deducibles para la determinación del impuesto a la renta de cada ejercicio económico únicamente al incremento o decremento de la provisión de empleados con 10 o más años de servicio consecutivo.

Reconocimiento de gastos de operación. - Los Gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre la base de acumulación.

Reserva legal. - La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

Propiedad Planta y Equipo. - Están registrados al costo de adquisición. Los pagos por mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia son capitalizadas. Los activos fijos son depreciados aplicando el método de línea recta considerando como base la vida útil estimada de estos activos.

Las tasas de depreciación anual de los activos fijos son las siguientes:

	Tasas
Edificio	5%
Muebles y Enseres	10%
Equipos de computación	33,33%
Instalaciones	10%
Vehículos	20%

Reconocimiento de Ingreso. - La Compañía reconoce ingresos por negociaciones de Factoring, Compra de Cartera, e Inversiones en Instituciones Financieras del País, cuando es efectuada la transferencia al cliente la totalidad de los riesgos y beneficios de la intermediación financiera.

Intereses. - Durante los años 2018 y 2017, la Compañía tuvo la política de registrar los intereses generados en créditos concedidos por bancos locales mediante el método del devengo.

Impuesto a la renta y participaciones. - El impuesto a las ganancias se determinan usando las tasas de impuesto aprobadas en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno hasta la fecha de cierre del estado de situación financiera.

Impuesto a la renta. - La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores la tarifa del 22% de impuesto a la renta, o una tarifa del 12% de impuesto a la renta en el caso de reinversión de utilidades. Así como aplicar la tarifa del 25% para los casos de accionistas extranjeros.

Estados de flujos de efectivo. - Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

Estimaciones de la administración. - Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía, están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, las cuales requieren que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos 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 periodo corriente. La estimación más significativa en relación con los estados financieros adjuntos se refiere a:

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.
- La vida útil y valor residual de los activos materiales.
- La necesidad de constituir provisiones.
- La recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos.
- Depreciación de propiedad, propiedad planta y equipo.
- Amortización de activos intangibles.

Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados.

En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios, lo que se realizaría de forma prospectiva.

**NOTAS A LOS ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
(Expresados en Dólares)**

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los saldos de Caja y Bancos son los siguientes:

	2018	2017
Efectivo y equivalentes al efectivo		
Caja	1.500	1.600
Bancos		
Pacífico S. A.	358	1.485
Produbanco S. A.	9.021	18.713
Internacional S.A.	118	262
Bolivariano S. A.	3.281	250
Total efectivo y equivalentes al efectivo	US\$ 14.277	22.311

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO: Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.(menores a 3 meses): NIC 7 p.7, p.48.

6. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de los Activos Financieros es el siguiente:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Cientes No Relacionados</u>			
Cientes	a)	452.273	340.314
Cientes prov. Ventas			117.324
<u>Relacionados</u>			
Cientes Relacionados		2.792	2.792
Compañías relacionadas	b)	10.481	14.278
Socios y Accionistas	c)	13.285	13.285
Cuentas por cobrar de Empleados	d)	11.396	9.736
Otras cuentas por cobrar	e)	52.230	200.385
		<u>542.458</u>	<u>688.377</u>
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES		<u>-10.945</u>	<u>-11.660</u>
Total de activos financieros	US\$	<u>531.513</u>	<u>676.717</u>

a) El rubro de cuentas por cobrar clientes se compone de la siguiente forma.

NOMBRE	SALDO
Maquinaria y Vehículos MAVESA	121.182
ALIANCA NAVEGACAO E LOGISTICA LTDA	75,000
CIA CHILENA DE NAVEGACION INTEROCEANICA	75,000
HAMBURG SUDAMERIKANISCHE	75,000
SURGESA S.A.	6.292
REENCAUCHADORA DEL PACIFICO S.A.	5.582
UNIDAD DE DIALISIS DEL NORTE	4.783
SELMAKI S.A.	4065
Xtratech Asociados S.A.	3.128
Total saldos significativos al 31/12/2018	<u>370.032</u>
Suma de saldos menores US\$ 3.000,00	<u>86,854.00</u>
Total cartera de clientes	<u>452.273</u>

- b) Saldo correspondiente a préstamos otorgados que no generan intereses:
- c) Saldo corresponde a préstamos otorgados a accionista de la compañía.
- d) Corresponde a valores entregados en calidad de préstamo a empleados.
- e) Corresponde a valores entregados en calidad de anticipo a proveedores, a ser liquidados en siguiente periodo.
- f) Del análisis del deterioro de las cuentas por cobrar, se determina que el 100% del total de Activos Financieros al 31 de Diciembre del 2018, corresponden a cuentas por cobrar del periodo 2018; por lo que se establece como razonable el incremento de provisión para incobrable; éste rubro no supera los límites establecidos por entes de control..

Movimiento de provisión incobrable

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Saldo inicial		11.660	10.851
Cruce por cobro Fund.			
Terminal terr	g)	-2.640	
Provisión		1.925	809
Saldo final	US\$	<u>10.945</u>	<u>11.660</u>

g) Durante el periodo 2018 se realizó la recuperación de cartera de una cuenta que se consideró en el periodo 2017 como incobrable, se realizó los debidos asientos para disminuir la provisión constituida.

- h) **ACTIVOS FINANCIEROS:** Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad. Tales como: acciones y bonos de otras entidades, depósitos a plazo, derechos de cobro – saldos comerciales, otras cuentas por cobrar, etc.: NIC 32 p.11 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9.

7. INVENTARIO

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Inventarios</u>		
Inv. De suministros o materiales Prest. Serv	42.117	19.087
Total de Inventarios	42.117	19.087

INVENTARIOS: Inventarios son activos: (a) poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación; (b) en proceso de producción con vistas a esa venta; o (c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. NIC 2, p.6. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable.

8. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de Servicios y otros pagos por anticipados es:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Servicios y Otros Pagos Anticipados</u>			
Servicios y Otros Pagos Anticipados	a)	48.267	27.926
Total Servicios y Otros Pagos Anticipados	US\$	48.267	27.926

- a) Saldo comprende: valores por "Seguros Pagados por Anticipado"; "Anticipo a proveedores"; e "Intereses Pagados por Anticipado".

9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de Activos por Impuestos Corrientes es:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Activos por impuestos corrientes</u>			
Créd. Tributario I. Renta Años Anteriores		57.640	76.566
Total Activos por Impuestos Corrientes	US\$	57.640	76.566

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES: Se registrará los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara. NIC 12, P.5.

10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo de Propiedades, Planta y Equipo es el siguiente:

<u>DESCRIPCIÓN</u>	<u>SALDO AL</u>	<u>MOVIMIENTO</u>		<u>SALDO AL</u>
	<u>31/12/2017</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>RECLASIFICACION/BA</u>	<u>31/12/2016</u>
	<u>Z</u>		<u>JAS</u>	
MUEBLES Y ENSERES	30.307			30.307
EQUIPO DE VIGILANCIA	334.002			334.002
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	78.517			78.517
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	28.538	1.438		29.976
EQUIPO DE OFICINA	2.584			2.584

VEHICULOS	176.023		176.023
	649.971	1438	651.409
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(482.426)	(59.263)	(541.689)
ACTIVO FDO NETO	167.545	(57.825)	109.720

- a) El gasto por depreciación del año auditado es de USD \$59.263
- b) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO: Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos. Incluye bienes recibidos en arrendamiento financiero. Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, se reconocerá, en el estado de situación financiera del arrendatario, como un activo y un pasivo por el mismo importe. NIC 16, p.6 - NIC 17, p.20
- c) DEPRECIACIÓN ACUMULADA: Es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, considerando para el efecto el período durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad; o el número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de la entidad. NIC 16, p.6 - NIC 16, p.43.

11. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Al 31 diciembre de 2018 y 2017, el saldo de Otros Activos no Corrientes es el siguiente:

	2018	2017
Otro activos no corrientes		
Depósito en Garantía	3.301	3.301
Otros gastos pagados por anticipado	25.938	42.540
Total otros activos no corrientes	US\$ 29.239	45.841

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES: Incluye otros activos no corrientes no incluidos en las cuentas anteriores.

12. ACTIVO INTANGIBLE

Al 31 diciembre de 2018 y 2017, el saldo Activo Intangible es el siguiente:

	2018	2017
Activo intangible		
Marca, Patente; derecho de llave, Programas Informa	24.870	23.370
(-) Amortización Acum. de Activos Intangible	(23.600)	(22.996)
Total activos intangibles	US\$ 1.271	374

En este año se actualizo el sistema de facturación electrónica por un valor 1,500.00

ACTIVO INTANGIBLE: Registra el monto de los activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física tales como: el conocimiento científico o tecnológico, el diseño e implementación de nuevos procesos o nuevos sistemas, las licencias o concesiones, la propiedad intelectual, los conocimientos comerciales o marcas adquiridas, los programas informáticos, las patentes, los derechos de autor, las películas, las listas de clientes, los derechos por servicios hipotecarios, las licencias de pesca, las cuotas de importación, las franquicias, las relaciones comerciales con clientes o proveedores, la lealtad de los clientes, las cuotas de mercado y los derechos de comercialización, entre otros. Cuando un activo no cumple la definición de activo intangible, el importe derivado de su adquisición o de su generación interna, por parte de la entidad, se reconocerá como un gasto del período en el que se haya incurrido. No obstante, si el elemento se hubiese adquirido dentro de una combinación de negocios, formará parte de plusvalía reconocida en la fecha de adquisición.

13. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 diciembre de 2018 y 2017, el saldo de Cuentas por Pagar es el siguiente:

	2018	2017
Cuentas por pagar		
Proveedores	a) 34.696	23.168
Obligaciones con No Relacionados		
Préstamo Cedeño José	00	46.173

Juan Carlos Saenz		00	7.500
Préstamo Solufinsa	b)	70.000	30.000
Cuentas Por Pagar Diversas - Relacionadas			
Compañía relacionadas		00	5.927
Socios y accionistas	c)	87.409	87.755
Total cuentas por pagar	US\$	192.105	200.628

- a) El rubro de cuentas por pagar a proveedores se compone de la siguiente forma.

NOMBRE	SALDO FINAL
JARAMILLO VALDIVIESO	4.508
RACOMDES S.A.	3.436
DIMITRAKIS LUQUE JESSICA	2.643
CONECCEL	2.287
PLANTSFRUIT	2.114
PLUSVALORES CASA DE VALORES	1.470
COMUNIDOR	1.105
Saldos menores a US\$1,100	<u>17.133</u>
	34.696

- b) Corresponde operación Factoring con la compañía Solufinsa y se liquida cada mes.
c) Saldo corresponde a préstamos por pagar a accionistas y partes relacionadas de la compañía; se detallan:

Partes relacionadas	saldo
Pablo Nevarez	37.237
Mónica Saavedra	50.172
Total Usd	87.409

- d) Valor se compone por financiamiento a través de las tarjetas de crédito perteneciente al accionista y saldo Corresponde a préstamo con Produbanco obtenido por medio de la Sra. Mónica Saavedra quien es esposa del Sr. Pablo Nevarez.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR: Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado. NIC 32 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9.

14. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 diciembre de 2018 y 2017, el saldo de Obligaciones Financieras es el siguiente:

	2018	2017
Obligaciones con Instituciones Financieras		
Préstamos bancarios (porción corriente)	0	11
Tarjetas de crédito	a) <u>49.768</u>	<u>48.484</u>
Total obligaciones financieras	US\$ <u>49.768</u>	<u>48.495</u>

- a) Valores a cancelar por uso de tarjetas de crédito empresariales.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS: En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. En esta cuenta se incluirán los sobregiros bancarios. NIC 32 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9.

15. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 diciembre de 2018 y 2017, el saldo de Pasivos por Impuestos Corrientes es el siguiente:

Otras Obligaciones Corrientes	359.390	438.282
--------------------------------------	----------------	----------------

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Pasivos por impuestos corrientes</u>			
Total pasivos por impuestos corrientes (SRI)	US\$	25.759	39.544

BENEFICIOS SOCIALES DE LEY

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los saldos de Beneficios Sociales son los siguientes:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Beneficios sociales de ley	a)	86.877	79.423
IESS	b)	91.951	169.443
OBLIGACIONES LABORALES	c)	133.345	115.610
PARTICIPACION LABRAL		3.139	6.981
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	d)	18.319	27.281
Total Beneficios Sociales	US\$	333.631	398.738

- a) Saldo correspondiente a provisiones de beneficios de ley por pagar a empleador tales como "décimo tercer sueldo", décimo cuarto, Vacaciones.
- b) Incluye la siguiente obligaciones tales como fondos de reserva, prestamos quirografario, préstamo hipotecarios, aporte normales incluye convenio por parte del iess

VIGENCIA

<u>INSTITUCION</u>	<u>SALDO AL 31/12/2018</u>	<u>TASA NOMINAL</u>	<u>PLAZO</u>	<u>Fecha de emisión</u>
IESS	24.833	13%	12	25/06/2018

- c) Saldo correspondiente a sueldo por pagar liquidaciones de haberes.
- d) Saldo de otras cuentas por Pagar corrientes se detallan:

<u>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</u>	<u>SALDO</u>
SALDO	
AVICOLA FERNANDEZ	8,542.00
CAPACITACION MINISTERIO	8,361.00
AFP GENESIS	163.00
OTROS SALDO	1,253.00
TOTAL	18,319.00 \$

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES: Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc.. NIC 32 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9.

16. PASIVO NO CORRIENTE

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los saldos de Pasivos no Corrientes son los siguientes:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Pasivo no corriente</u>			
Obligaciones con instituciones financieras	a)	14.476	43.432
Provisiones por Beneficios a Empleados	b)	7.877	96.074
Total pasivo no corriente	US\$	22.353	139.506

- a) Incluye la siguiente obligación a largo plazo:

VIGENCIA

<u>INSTITUCIÓN</u>	<u>CAPITAL</u>	<u>SALDO AL 31/12/2018</u>	<u>TASA NOMINAL</u>	<u>PLAZO</u>	<u>DESDE</u>	<u>HASTA</u>
PRODUBANCO	40.000	14.476	9,76%	18	12/06/2017	25/06/2019

b) Rubro comprende saldos de la cuenta de "Jubilación Patronal", así como de "Indemnizaciones por Desahucio"; que de acuerdo con las disposiciones del Código de Trabajo, los trabajadores que por 20 años o más hubieren prestado sus servicios en forma continua o ininterrumpida, tendrá derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que le corresponde en su condición de afiliado al IESS; de igual forma, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada año de servicio, excepto en ciertos casos establecidos por la Gerencia. No se ha registrado cifras de estudio actuarial al 31 de diciembre de 2018.

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Jubilación Patronal	96.074	7.877
	<u>96.074</u>	<u>7.877</u>

PASIVOS NO CORRIENTES POR OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS: Porción no corriente de las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas mayores a un año. NIC 32 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9.

17. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el Capital Social, está conformado por los siguientes accionistas:

<u>NOMBRES</u>	<u>NACIONALIDA</u> <u>D</u>	<u>ACCIONE</u> <u>S</u>	<u>ACCIONE</u> <u>S</u>	<u>CAPITAL</u>	<u>%</u>
CUCALON QUEVEDO FERNANDO	ECUATORIANA	3.500,00	\$ 1,00	3.500,00	35%
MOLINA ECHANIQUE ABEL RICARDO	ECUATORIANA	3.000,00	\$ 1,00	3.000,00	30%
NEVAREZ LOOR PABLO ENRIQUE	ECUATORIANA	3.500,00	\$ 1,00	3.500,00	35%
		<u>10.000,00</u>		<u>10.000,00</u>	100%
				<u>0</u>	%

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO: En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones o participaciones en compañías nacionales, sean estas anónimas, limitadas o de economía mixta, independientemente del tipo de inversión y será el que conste en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil. También registra el capital asignado a sucursales de compañías extranjeras domiciliadas en el Ecuador.

18. IMPUESTO A LA RENTA

La Compañía no ha sido fiscalizada por el Servicio de Rentas Internas – SRI. La función fiscalizadora por parte de las autoridades de rentas está facultada para los tres últimos ejercicios económicos.

La conciliación tributaria preparada por la Compañía para establecer el impuesto a la renta causado en el año 2017 y 2016, fue la siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
CONCILIACIÓN TRIBUTARIA:		
UTILIDAD/ PERDIDA BRUTA DEL EJERCICIO	20.929	35.201
(-) 15% Participación Empleados	(3.139)	(5.280)
	<u>US\$ 17.790</u>	<u>29.921</u>
(-) Otras rentas exentas	-	0
(+) Participación trabajadores sobre rentas exentas	-	0
(-) Deducciones adicionales	(20.751)	(22.124)
(+) Gastos no deducibles	69.130	110.524
	<u>66.168</u>	<u>118.321</u>
Total impuesto causado	<u>16.542</u>	<u>29.580</u>

Saldo del anticipo pendiente de pago	16.820	29.580
(-) retenciones en la fuente que le realizaron	(29.182)	(46.373)
(-) Crédito tributario años anteriores	(45.277)	(59.774)
Saldo a Favor del contribuyente	US\$ (57.640)	76.566)
RESULTADOS ANTES PART TRAB E IMP	US\$ 20.929	35.201
Participación de trabajadores 15%	(3.139)	(5.280)
Impuesto a la renta 25%	(16.820)	(29.580)
Resultados del ejercicio	US\$ 970	341

Graciela Orellana C.
 Atentamente,
 Ing. CPA. Graciela Orellana C.
 CI. 091972059-9
 Cod. Contador: 7015