

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas de ANFERNANZAL S. A..

Opinión

1. He auditado los estados financieros que se adjuntan de Compañía ANFERNANZAL S. A. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

2. La Administración de la Compañía ANFERNANZAL S. A. es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros adjuntos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera -NIIF, y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros fundamentados en el trabajo de auditoría realizado. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría-NIA. Estas Normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros están libres de errores materiales o significativos.
4. Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Handwritten signature or initials.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

5. En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de la Compañía ANFERNANZAL S. A., al 31 de diciembre del 2018, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF. Esto significa que dichos estados financieros representan la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera y contiene la información financiera necesaria y suficiente para su interpretación y comprensión adecuada con dichas normas.



CPA Carlos A. Bastidas Ortiz
Auditor Externo
SC-RNAE-031

Guayaquil, Julio 1 del 2019

ANFERNANZAL S. A.
Estado de Situación Financiera
al 31 de diciembre del 2017 y 2018
(Expresado en Dolares.)

ACTIVO	2017	2018
ACTIVOS CORRIENTE		
BANCOS	12.427,73	21.798,48
ACTIVOS FINANCIEROS	171.664,69	272.476,10
INVENTARIOS	35.629,00	35.629,00
IMPUESTOS POR COBRAR	98.991,65	111.005,25
OTROS ACTIVOS	28.331,80	28.331,80
TOTAL CORRIENTE	347.044,87	469.240,63
PROPIEDADES Y EQUIPOS	3.348.013,34	3.349.004,77
DEPRECIACION ACUMULADA	(1.679.234,32)	(1.961.215,67)
PROPIEDADES Y EQUIPOS, NETO	1.668.779,02	1.387.789,10
CUENTAS POR COBRA RELACIONADAS		
ACTIVOS INTANGIBLES	17.268,20	21.268,20
TOTAL NO CORRIENTE	1.686.047,22	1.409.057,30
TOTAL ACTIVOS	2.033.092,09	1.878.297,93
PASIVOS		
PASIVOS CORRIENTE		
PORCION CORRIENTE DEUDA A LARGO PLAZO	94.092,38	
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	272.448,68	404.689,58
CUENTAS POR PAGAR	279.702,32	225.523,05
IMPUESTOS POR PAGAR	-	2.583,11
IESS POR PAGAR	102.320,65	100.958,25
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	20.978,58	3.690,27
TOTAL PASIVO CORRIENTE	769.542,61	737.444,26
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	379.032,20	210.261,65
CUENTAS POR PAGAR	664.601,74	664.601,74
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	1.043.633,94	874.863,39
TOTAL PASIVO	1.813.176,55	1.612.307,65
PATRIMONIO		
CAPITAL SOCIAL	110.000,00	110.000,00
RESERVA LEGAL	8.277,62	8.277,62
RESULTADO ACUMULADO		
ADOPCION NIF	55.125,74	55.125,74
RESULTADOS AÑOS	35.629,24	46.512,18
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	10.882,94	46.074,74
TOTAL PATRIMONIO	219.915,54	265.990,28
	2.033.092,09	1.878.297,93

Las Notas Adjuntas son parte integrante de este Estado

At,

ANFERNANZAL S. A.

Estado de Resultado Integral

Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2017 y 2018
(Expresado en Dolares)

	2017	2018
INGRESOS	2.062.130,27	1.838.839,82
Gastos de difusion	632.146,69	532.114,22
Margen bruto	<u>1.429.983,58</u>	<u>1.306.725,60</u>
Gastos de Administracion	1.416.504,03	1.208.104,63
	<u>1.416.504,03</u>	<u>1.208.104,63</u>
Utilidad (Perdida)	<u>13.479,55</u>	<u>98.620,97</u>
OTROS INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS	2.596,61	52.546,23
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO Y PARTICIPACION	<u>10.882,94</u>	<u>46.074,74</u>
Utilidad del Ejercicio	<u>10.882,94</u>	<u>46.074,74</u>

Las Notas Adjuntas son parte Integrante de este Estado

11/1

ANFERNANZAL S. A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE del 2017-2018

	CAPITAL	RESERVA LEIGAL	RESERVA ADOPCION NIIF	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 31 ENERO DEL 2017	110.000,00	8.277,62	55.125,74	25.804,27	9.824,97	209.032,60
TRANSACCIONES DEL AÑO						
TRANSFERENCIA				9.824,97	-9.824,97	0,00
RESULTADO DEL EJERCICIO					10.882,94	10.882,94
SALDO AL 31 DIC DEL 2017	<u>110.000,00</u>	<u>8.277,62</u>	<u>55.125,74</u>	<u>35.629,24</u>	<u>10.882,94</u>	<u>219.915,54</u>
TRANSACCIONES DEL AÑO						
TRANSFERENCIA				10.882,94	-10.882,94	0,00
RESULTADO DEL EJERCICIO					46.074,74	46.074,74
SALDO AL 31 DIC DEL 2018	<u>110.000,00</u>	<u>8.277,62</u>	<u>55.125,74</u>	<u>46.512,18</u>	<u>46.074,74</u>	<u>265.990,28</u>

las Notas adjuntas son parte integrante de este Estado

ANFERNANZAL S. A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2017 y 2018

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
RESULTADO DEL EJERCICIO	10.882,94	46.074,74
MAS:		
GASTOS QUE REQUIEREN DE EFECTIVO		
DEPRECIACIONES	297.784,66	281.981,35
TOTAL EFECTIVO UTILIZADO EN OPERACIONES	<u>308.667,60</u>	<u>328.056,09</u>
VARIACIONES DE CAPITAL DE TRABAJO		
CUENTAS POR COBRAR	22.948,69	(100.811,41)
INVENTARIOS	(13.500,78)	
IMPUESTOS POR COBRAR	(1.587,23)	(12.013,60)
OTROS ACTIVOS	3.089,20	-
CUENTAS POR PAGAR	(163.643,90)	(58.179,27)
IMPUESTOS POR PAGAR	(1.342,00)	2.583,11
GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR	20.637,50	(18.650,71)
	<u>(133.398,52)</u>	<u>(187.071,88)</u>
	<u>175.269,08</u>	<u>140.984,21</u>
VARIACIONES EN INVERSIONES		
ADQUISICION DE ACTIVOS FIJOS	(523.294,25)	(991,43)
	<u>(523.294,25)</u>	<u>(991,43)</u>
VARIACIONES EN FINANCIAMIENTO		
OBLIGACIONES	339.138,15	(130.622,03)
	<u>339.138,15</u>	<u>(130.622,03)</u>
	<u>(8.887,02)</u>	<u>9.370,75</u>
EFFECTIVO		
saldo actual	12.427,73	21.798,48
saldo anterior	21.314,75	12.427,73
	<u>(8.887,02)</u>	<u>9.370,75</u>

Las notas adjuntas son parte integrantes de estos estados financieros

ANFERNANZAL S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por los años terminados el 31 de diciembre del 2018

(Expresado en US\$ Dólares Americanos)

NOTA 1. – INFORMACION SOCIETARIA

La Compañía se constituyó en Ecuador en Octubre de 1996. Su actividad principal es la de brindar servicio de transporte de carga a nivel nacional y su domicilio principal está ubicado en la ciudad de Guayaquil.

NOTA 2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

BASE DE PRESENTACION

La Compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros en US\$ Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica que es la moneda funcional y de curso legal de la República del Ecuador; y , están preparados en base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) PYMES.

Los estados financieros de la compañía por el año terminado el 31 de diciembre del 2018, fueron aprobados por la Gerencia General y según la Administración serán aprobados por la Junta General de Accionistas en los próximos días sin reparos, estos fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) . Las principales políticas contables aplicadas por la Compañía en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2018, aplicados de manera uniforme a todos los periodos que se presenten.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos, el efectivo en caja, depósitos a la vista en bancos de inmediata disponibilidad. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivo corriente en el estado de situación financiera.

Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros distintos de los instrumentos derivados, con cobros fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Surgen cuando la compañía provee dinero, bienes o servicios directamente a un deudor sin intención de negociar las cuentas por cobrar

Las ventas se realizan sobre la base de los términos normales de crédito y las cuentas por cobrar no devengan intereses. Cuando el crédito se extiende más allá de los términos normales del crédito, las cuentas por cobrar se valoran al costo amortizado utilizando el de interés efectivo. Al final de cada periodo de notificación, el importe en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que las cantidades no son recuperables. Si es así, una pérdida por deterioro se reconoce inmediatamente en resultados.

ANFERNANZAL S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2018

(Expresado en US\$ Dólares Americanos)

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, debe medirse al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. La administración ha determinado que el costo amortizado no presenta diferencia con respecto al monto facturado, debido a que la transacción no tiene costos significativos asociados. El ingreso por intereses se reconoce como ingresos de inversiones y se calcula utilizando la tasa de interés efectiva.

Las cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto por vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

Propiedades

Medición en el Momento del Reconocimiento; Modelo del costo

Las propiedades están registradas inicialmente al costo de adquisición o construcción. El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento. Adicionalmente, se considera los costos por préstamos de la financiación directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos que requieran de un periodo de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso.

Los costos por mantenimiento efectuados para reparar o mantener el beneficio económico futuro esperado en los activos fijos, es reconocido como un gasto cuando se incurre, mientras que las mejoras de importancia son capitalizadas.

Medición Posterior al reconocimiento: Modelo de Revaluación

Posteriormente del reconocimiento inicial, si se produjera algún incremento en el valor de los activos, estos se deben registrar a su valor revaluado, que serían sus valores razonables, en el momento de las revaluaciones. Cualquier aumento en la revaluación de la propiedad se reconoce en otro resultado integral, y se acumula en el patrimonio en la cuenta reserva de revaluación, excepto si revierte una disminución en la revaluación del mismo previamente reconocida en resultados, en cuyo caso el aumento se acreditará a resultados en la medida en que se cargue la disminución previa. Una disminución del valor en libros de la revaluación es registrada en resultados en la medida que excede el saldo, si existe alguno, mantenido en la reserva de revaluación relacionado con una revaluación anterior de dicho activo.

El resultado de la revaluación de los activos incluidos en el patrimonio debe ser transferido directamente a utilidades retenidas, cuando se produce la baja en cuentas del activo. No obstante, parte de la reserva se transfiere a medida que el activo es utilizado por la Compañía. Las transferencias desde las cuentas de reserva de revaluación a utilidades retenidas no pasan por el resultado del periodo.

ANFERNANZAL S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2018

(Expresado en US\$ Dólares Americanos)

Los efectos de la revaluación de los activos general, sobre el impuesto a la renta, si los hubiere, se contabilizarán y revelarán de acuerdo con la NIC 12 Impuesto a las Ganancias.

Método de Depreciación y Vidas Útiles

El costo o valor revaluado de los bienes y vehículos, se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva. La depreciación se carga a fin de asignar el costo de los activos menos su valor residual de vida útil estimada, A continuación se presentan la tasa de depreciación utilizada y las vidas útiles están basadas en la vida probable de los bienes como sigue:

	<u>vida util</u> <u>en años</u>
Vehículos	5
Muebles y Enseres y Eq oficina	10
Equipos de computación	3

Retiro o Venta de Equipos

Las ganancias o pérdidas por la venta o el retiro de activos se determinan como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo, las cuales se reconocen en los resultados del periodo en que se incurren. El valor en libros de los activos se da de baja de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro. En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades y equipos revaluados, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

Participación de Trabajadores

La Compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el, 15% de participación de los trabajadores en las utilidades, de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados del Periodo que se devenga.

IMPUESTOS

El impuesto sobre la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto Corriente - El impuesto a la renta por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las

ANFERNANZAL S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2018

(Expresado en US\$ Dólares Americanos)

partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles o no deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

Impuestos Corrientes y diferidos - Deben reconocerse como ingreso o gasto en la medida que hayan surgido de una transacción que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado, cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios. Los activos y pasivos por impuesto diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

Provisión para Impuesto a la Renta (impuesto corriente) - La provisión para Impuesto a la Renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga. Las disposiciones Tributarias vigentes establecen que la tasa corporativa de impuesto a la renta será del 25% para el ejercicio 2018.

La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos y gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles.

Impuestos Diferidos - El impuesto diferido se reconoce en las diferencias entre el valor en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocida como diferencia temporal). Los pasivos por impuesto diferido se reconoce para todas las diferencias temporales que se espera aumenten la utilidad sujeta al impuesto en el futuro. Los activos por impuesto diferidos se reconocen para todas las diferencias temporales que se espera reduzcan la utilidad sujeta al impuesto en el futuro, y las pérdidas fiscales no utilizadas o créditos fiscales no utilizados.

Los activos por impuestos diferidos se valoran por el importe mas elevado, sobre la base de la actual o futura utilidad estimada sujeta al impuesto, que probablemente no se recupere. El valor neto contable de los activos por impuesto diferido se revisa en cada fecha de presentación de informe y se ajusta para reflejar la evaluación actual de la utilidad futura sujeta al impuesto. Cualquier ajuste se reconoce en la ganancia o pérdida.

Los activos y pasivos por impuesto diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele. El impuesto diferido se calcula a las tasas impositivas que se espera se apliquen a la ganancia fiscal de los periodos en los que se espera que el activo por impuesto diferido se concrete o el pasivo por impuestos se liquide, sobre la base de los tipos impositivos que han sido promulgados o sustancialmente promulgados a finales del periodo de referencia.

Deterioro de Activos

En cada fecha de presentación de informes, los bienes y vehículos se revisan para determinar si hay indicios de que dichos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro. Si hay una indicación de posible deterioro, el importe recuperable de un activo afectado (o grupo de activos) se estima y se compara con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, el importe en

ANFERNANZAL S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2018

(Expresado en US\$ Dólares Americanos)

libros se reduce a su importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro inmediatamente en los resultados.

Si una pérdida por deterioro posteriormente se revierte, el importe en libros del activo (o grupo de activos) se incrementa por la estimación revisada de su importe recuperable (precio de venta menos los costos de terminación y venta en el caso de los inventarios), pero no en exceso de la cantidad que se habría determinado no tenía pérdida por deterioro reconocida para el activo (o grupo de activos) en los años anteriores. La reversión de una pérdida por deterioro se reconoce inmediatamente en los resultados.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos se valúan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar. Se registran por el método de causación, los ingresos cuando se producen y los gastos cuando se causan.

Ingresos por Servicio de Transporte - Los ingresos ordinarios provienen por el servicio de transporte y son registrados en el momento de prestar los servicios.

COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

Compensación de Saldos y Transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y ésta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos o gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea se presentan netos en las cuentas de resultados.

Costos Financieros

Los costos financieros son reconocidos como gastos en el periodo en el cual se incurren.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Activos Financieros - Los activos financieros se reconocen y se dan de baja en la fecha de la negociación cuando se observe la presencia de una compra o venta de un activo financiero bajo un

ANFERNANZAL S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2018

(Expresado en US\$ Dólares Americanos)

contrató cuyas condiciones requieran la entrega del activo regulado por el mercado y medido a su valor razonable con cambios en los resultados. Se reconocen a su valor razonable más el costo de la transacción y posteriormente se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos el deterioro que se determine. Los ingresos o rendimientos que generen se reconocen sobre la base de acumulación.

La compañía determina la clasificación de los activos financieros al momento del registro inicial y su clasificación depende del propósito de su adquisición. Al 31 de diciembre del 2018, la compañía mantiene como activos financieros las cuentas por cobrar y los préstamos con cobros fijos y se clasifican como activos corrientes por que su vencimiento no supera los 12 meses.

Los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento son activos financieros distintos de los instrumentos derivados, con pagos fijos o determinables y vencimiento fijo, que la Administración de la compañía tiene la intención y la capacidad de mantener hasta su vencimiento. Si la compañía vendiese un importe significativo de los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, la categoría completa se reclasificaría como disponible para la venta.

Préstamos y Cuentas por Cobrar

Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros distintos a los instrumentos derivados, con cobros fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes. Las cuentas por cobrar incluyen deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

Pasivos Financieros - Se clasifican como pasivos financieros las obligaciones contraídas al valor razonable y son medidos al costo amortizado. Se los clasifican como pasivos corrientes a menos, que la compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha de del estado de situación financiera.

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

Otros pasivos financieros, incluye los préstamos, son medidos inicialmente al valor razonable, neto de los costos de la transacción. Otros pasivos financieros son medidos posteriormente al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva, siendo los gastos por interés reconocidos sobre una base de rendimiento efectivo. El método de la tasa de interés efectiva es un método de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y con efecto en el gasto financiero.

ANFERNANZAL S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2017

(Expresado en US\$ Dólares Americanos)

La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar estimados.

Riesgos Financieros – La Compañía dispone de una organización y sistemas de información administrados por la Gerencia, que permite identificar riesgos financieros en el curso de los negocios.

Uso de estimaciones

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), requiere que la administración de la Compañía realice estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que afectan los saldos reportados de activos y pasivos con efecto en resultados a la fecha de los estados financieros.

En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, Los resultados actuales podrían diferir de aquellas estimaciones.

NOTA 3 – EFECTIVO

Al 31 de diciembre el saldo es el siguiente:

	2017	2018
CAJA	500,00	
Banco Guayaquil Cta. Cte.#0001		
Banco Internacional Cta Cte 10	11.927,73	21798,48
	<u>12.427,73</u>	<u>21.798,48</u>

NOTA 4 – CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre el saldo de las Cuentas por Cobrar es el siguiente:

M/1

ANFERNANZAL S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2018

(Expresado en US\$ Dólares Americanos)

	2017	2018
CLIENTES	131.385,63	225.762,65
CUENTAS POR COBRAR VARIAS	34.250,00	34.250,00
EMPLEADOS	7.967,22	2.170,20
CUENTAS POR COBRAR OTROS		12231,41
	<u>173.602,85</u>	<u>274.414,26</u>
	(1.938,16)	(1.938,16)
	<u>171.664,69</u>	<u>272.476,10</u>

NOTA 5 –IMPUESTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre el saldo de Impuestos por Cobrar es el siguiente:

	2017	2018
Iva pagado en Compras Aplicables a Credit Tributario	73.125,00	73.125,00
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	10.753,26	18.333,78
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	15.113,39	19.546,47
	<u>98.991,65</u>	<u>111.005,25</u>

NOTA 6 – MAQUINARIAS Y EQUIPOS -Neto

Al 31 de diciembre el saldo de las Maquinarias y equipos es el siguiente:

ANFERNANZAL S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Por los años terminados el 31 de diciembre del 2018

(Expresado en US\$ Dólares Americanos)

	Vehículos	Equipos de Computación	Muebles y enseres	Plataformas, chasis y góndas	Total	Depreciaciones	Neto
Saldo 1 ENERO 2017	2.860.658,88	5.477,16	18.230,99	463.646,31	3.348.013,34	(1.679.234,32)	1.668.779,02
ADICIONES	-	-	-	-	-	-	-
Saldo 31 Diciembre 2017	2.860.658,88	5.477,16	18.230,99	463.646,31	3.348.013,34	(1.679.234,32)	1.668.779,02
Saldo 1 ENERO 2018	2.860.658,88	5.477,16	18.230,99	463.646,31	3.348.013,34	(1.679.234,32)	1.668.779,02
ADICIONES	-	991,43	-	-	991,43	(281.981,35)	(280.989,92)
Saldo 31 Diciembre 2018	2.860.658,88	6.468,59	18.230,99	463.646,31	3.349.004,77	(1.961.215,67)	1.387.789,10

NOTA 7 – DEUDA A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre, el saldo de la cuenta es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
PORCION CORRIENTE DEUDA A LARGO PLAZO	94.092	-

- (1) Corresponde a Préstamo No. 002043619 otorgado por Corporación Financiera Nacional – CFN por \$ 583.333, en Noviembre del 2012, con vencimiento en Octubre del 2018, para compra de vehículos, con garantía de Contrato de prenda industrial abierta sobre los vehículos financiados:

NOTA 8 – OBLIGACIONES BANCARIAS

Al 31 de diciembre, el saldo de la cuenta es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Total Obligaciones Bancarias	651.481	614.951
corto plazo	272.449	404.690
largo plazo	379.032	210.262

Corresponde a operaciones otorgadas por Bancos por U.S. \$ 506.125 y U.S. \$ 474.232,31, el 28/07/2016 y 05/02/2016 con vencimiento al 20/01/2019 y 02/07/2021 respectivamente, con pagos trimestrales a una tasa del 15,20 % anual, destinados a compra de vehículos.

Los vehículos financiados se encuentran en prenda en garantía de dicha obligación.

MH

ANFERNANZAL S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2018

(Expresado en US\$ Dólares Americanos)

NOTA 8 – CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre, el saldo de la cuenta por pagar incluye los siguientes valores:

CUENTAS POR PAGAR	2017	2018
PROVEEDORES	279.702,32	225.523,05
	<u>279.702,32</u>	<u>225.523,05</u>

NOTA 9 – DEUDA CON EL IESS

Al 31 de diciembre, el saldo de la cuenta por pagar incluye los siguientes valores:

DEUDA AL IESS	2017	2018
APORTES PATRONAL	5.909,59	4.810,37
APORTES INDIVIDUAL	4.596,68	3.741,65
FONDO DE RESERVA		591,85
DEUDA PARA CONVENIO	91.814,38	91.814,38
	<u>102.320,65</u>	<u>100.958,25</u>

La compañía mantiene pago de planillas de aportes de meses anteriores. A la fecha la compañía está realizando las gestionando pertinentes a fin de conseguir la restructuración de la deuda con el IESS por las planillas que se encuentran en mora. Según la administración de la compañía esta reestructuración deberá quedar aprobada antes de terminar el ejercicio 2019.

NOTA 10 – OBLIGACIONES DE BENEFICIOS DEFINIDOS

Al 31 de diciembre del 2018, la compañía no registra provisiones para jubilación y desahucio, debido a que los empleados tienen menos de cinco años de antigüedad

NOTA 11.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social – Al 31 de diciembre del 2018 el capital suscrito y pagado es de US \$ 110.000,00

Reserva Legal – La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal, hasta que esta como mínimo alcance el 50% del capital social de la Compañía. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad o para cubrir pérdidas.

AM

ANFERNANZAL S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2018

(Expresado en US\$ Dólares Americanos)

La compañía no ha apropiado de las utilidades acumuladas de los años 2016, 2017, 2018 los valores corresponden para constituir la Reserva Legal, y la que corresponde a la provisión del 15 % participación a empleados e Impuesto a la Renta, los mismos que han sido registrados en el año 2019 por un valor de aproximadamente U.S. \$. 28.000,00

Nota 12 – Ley de Prevención, Detección y Erradicación del Delito de Lavado de Activos

La Ley de Prevención, Detección y Erradicación del Delito de Lavados de Activos y del Financiamiento de Delitos, publicada en el Primer Suplemento del RO. No. 352 del 30 de diciembre del 2010, determino la obligación de informar a la Unidad de Análisis Financiero (UAFE) a través de la entrega de los reportes previstos en el art. 3 de la Ley, de acuerdo a la normativa que en cada caso se dicte, entre otros las personas naturales y jurídicas sea de la construcción o de la inversión e intermediación inmobiliaria. La compañía no está inmersa en esta obligación.

NOTA 13 – Eventos Subsecuentes

Entre diciembre 31 del 2018 y la fecha de preparación de nuestro informe Julio 1 del 2019, no se han producido eventos en los que la opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.



Rafael Illingworth Plaza – Representante Legal



Iliany Tomala • Contadora General