

---

---

**RIVERA CONSTRUCCIONES RICO S.A.**

---

---

---

**Estados financieros con la opinión de los Auditores Externos  
Al 31 de Diciembre del 2018**

# RIVERA CONSTRUCCIONES RICO S.A.

## ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2018

### CONTENIDO

<b>Informe de los auditores independientes.....</b>	<b>1, 2</b>
<b>Estados financieros</b>	
Estados de situación financiera .....	3
Estados de resultados integrales.....	4
Estados de cambios en el patrimonio de los socios .....	5
Estado de flujo de efectivo .....	6
Notas a los estados financieros.....	7, 18

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los señores miembros de la Junta Directiva y Socios de  
**RIVERA CONSTRUCCIONES RICO S.A**  
Guayaquil, Ecuador

### **1.- Opinión**

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de la empresa "RIVERA CONSTRUCCIONES RICO S.A. " que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes estados de Resultados Integrales, de Cambios en el Patrimonio de los Socios y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha y un Resumen de las Políticas Contables Significativas y otras Notas Explicativas.

Los Estado Financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de la empresa RIVERA CONSTRUCCIONES RICO S.A., al 31 de diciembre del 2018, los Resultados de sus Operaciones, los Cambios en el Patrimonio y Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), establecidas y autorizadas por la Superintendencia de Compañías.

### **2.- Base de la Opinión**

Efectuamos nuestra Auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA) nuestra 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. Somos independientes de la empresa "RIVERA CONSTRUCCIONES RICO S.A.", de conformidad con el Código de Ética del Consejo de Normas Internacionales de Ética para contadores, y hemos cumplido con nuestras responsabilidades de Ética de acuerdo con dichos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proveer una base para nuestra opinión.

### **3.- Otra Información**

La administración es responsable por la preparación de "Otra Información" la cual comprende el Informe Anual de la Administración; pero no se incluye como de los Estados Financieros y ni de nuestro Informe de Auditoría.

Nuestra opinión sobre los Estados Financieros no incluye la "Otra Información", y no expresamos En relación con nuestra Auditoría de los Estados Financieros, nuestra responsabilidad es leer el informe Anual de la Administración y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencia material en relación con los Estados Financieros o con nuestros conocimientos obtenidos durante la auditoría, o si contiene errores materiales. Si basándonos en el trabajo realizado, concluimos que existe un error material en esta información, estamos obligados a informar este

**RIVF-I**

### **4.- Responsabilidad de la administración de la Compañía por los Estados Financieros**

La gerencia de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación, y el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de forma que éstos carezcan de errores importantes causados por fraude o error; la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y la elaboración de estimaciones contables.

## 5.- Responsabilidad del Auditor en relación de los Estados Financieros

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. la nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Atestiguamiento NIAA's. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores materiales.

Como parte de nuestra Auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos nuestro escepticismo profesional durante toda Auditoría.

También como parte de nuestra Auditoría:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de materiales en los Estados Financieros debido a fraude o error, diseñamos y desarrollamos procedimientos de Auditoría en respuesta a dichos riesgos, y obtenemos evidencia de Auditoría suficiente y apropiado para proveer una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar errores materiales debido fraude es mayor que en el caso de errores, ya que el fraude puede involucrar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, representaciones erróneas, o la evasión del control interno.
- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la Auditoría en orden de diseñar procedimientos de Auditoría adecuadas a las circunstancias, y no con la finalidad, opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones; así como la correspondiente información revelada por la administración.
- Concluimos sobre lo apropiado de utilizar, por parte de la Administración base contable de negocio en marcha, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, si existe una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan causar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, estamos requeridos a llamar la atención en nuestros informes de Auditoría sobre las
- Evaluamos la presentación en conjunto, la estructura y el contenido de los Estados Financieros, incluyendo las revelaciones, y si los Estados Financieros representan las transacciones y los hechos subyacentes de una manera tal que logran una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la empresa "RIVERA CONSTRUCCIONES RICO S.A.", entre otros temas, el alcance y la oportunidad de la realización de la Auditoría y cuando sea aplicable, los hallazgos significativos, incluyendo las deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra Auditoría.



Msc./Econ. CPA. **María Eugenia Burbano Villacis**  
SCV-RNAE 1071

**RIVERA CONSTRUCCIONES RICO S.A**  
**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA**  
**Al 31 de diciembre del 2018**  
**Expresados en Dólares de E.U.A.**

	Nota	2018	2017
<b>Activo</b>			
<b>Activo corriente:</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	(10)	24.964	17.141
Cuentas por Cobrar	(11)	207.413	206.266
Activos Por Impuesto Corrientes	(12)	11.655	7.260
Otros activos corrientes	(13)	9.807	9.807
<b>Total activo corriente</b>		<b><u>253.838</u></b>	<b><u>240.474</u></b>
<b>Activo No Corriente</b>			
Propiedad, planta y equipo	(14)	127.120	99.339
<b>Total Activo No Corriente</b>		<b><u>127.120</u></b>	<b><u>99.339</u></b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b><u>380.958</u></b>	<b><u>339.813</u></b>
<b>Pasivo</b>			
<b>Pasivo corriente:</b>			
Cuentas por Pagar Proveedores	(15)	101.307	28.836
Obligaciones con Instituciones financieras	(16)	36.208	48.858
Pasivo corrientes por beneficios a empleados	(17)	9.154	4.575
Impuesto a la renta por pagar	(18)	0	1.983
Otros Pasivos Corrientes	(19)	1.156	0
<b>Total pasivo corriente</b>		<b><u>147.826</u></b>	<b><u>84.252</u></b>
<b>Pasivo No Corriente:</b>			
Otras cuentas y documentos por pagar	(20)	40.285	40.285
Obligaciones con Instituciones Financieras	(21)	65.145	89.574
<b>Total Pasivo No Corriente</b>		<b><u>105.430</u></b>	<b><u>129.859</u></b>
<b>Total Pasivo</b>		<b><u>253.255</u></b>	<b><u>214.110</u></b>
<b>Patrimonio neto:</b>			
Capital social	(22)	800	800
Aporte para Futura Capitalizacion	(23)	84.705	84.705
Reserva Legal	(24)	484	484
Resultados acumulados	(25)	39.987	32.685
Utilidad del Ejercicio	(26)	1.727	7.029
<b>Total patrimonio neto</b>		<b><u>127.703</u></b>	<b><u>125.702</u></b>
<b>Total pasivo y patrimonio de los socios</b>		<b><u>380.959</u></b>	<b><u>339.813</u></b>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros bajo NIIF.

\_\_\_\_\_  
**BARRIGA AVEIGA MARGARITA ISABEL**  
**REPRESENTANTE LEGAL**

\_\_\_\_\_  
**MARTINEZ SILVIA**  
**CONTADORA GENERAL**

# RIVERA CONSTRUCCIONES RICO S.A

## ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES

Al 31 de diciembre del 2018

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Nota	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b><u>Ingresos de actividades ordinarias</u></b>			
Prestaciones locales de servicio 12%	(27)	180.839	260.155
Prestaciones locales de servicio 0%	(27)	23.111	4.200
<b><u>Total Ingresos</u></b>		<b><u>203.949</u></b>	<b><u>264.355</u></b>
<b><u>Costos, Gastos de Administración y Ventas</u></b>			
Costo de ventas	(28)	0	0
Gastos administrativos y ventas	(28)	190.928	253.753
Gastos financieros	(28)	11.295	0
Otros gastos Depreciación	(28)	0	0
<b><u>Total Gastos y costos</u></b>		<b><u>202.222</u></b>	<b><u>253.753</u></b>
<b>Utilidad antes de participaciones e impuestos</b>		<b>1.727</b>	<b>10.602</b>
(-) 15% Participación de los Trabajadores			1.590
(-) 22% Impuesto a la Renta		380	1.983
(-) Otras deducciones (Transferencia Reserva Legal)			
<b>Utilidad / Pérdida del Ejercicio</b>		<b><u>1.347</u></b>	<b><u>7.029</u></b>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros bajo NIIF.

\_\_\_\_\_  
**BARRIGA AVEIGA MARGARITA ISABEL**  
**REPRESENTANTE LEGAL**

\_\_\_\_\_  
**MARTINEZ SILVIA**  
**CONTADORA GENERAL**

**RIVERA CONSTRUCCIONES RICO S.A**  
**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS**  
 Al 31 de diciembre del 2018  
 Expresados en Dólares de E.U.A.

CONCEPTO - DETALLE	Capital social	Reserva Legal	Otras Reservas Rev. Patrimonio	Aporte para futuro aumento de capital	Resultados Acumulados	Resultados NIIF 1ra Vez	Utilidad / Pérdida del ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2017	800	484	-	84.705	32.685	-	7.029	125.702
Transferencia				-	7.029	-	-7.029	-
Ajuste					274	-	-	274
Apropiación								
Resultado del ejercicio							1.727	1.727
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2018</b>	<b>800</b>	<b>484</b>	<b>-</b>	<b>84.705</b>	<b>39.987</b>	<b>-</b>	<b>1.727</b>	<b>127.703</b>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros bajo NIIF.

\_\_\_\_\_  
**BARRIGA AVEIGA MARGARITA ISABEL**  
 REPRESENTANTE LEGAL

\_\_\_\_\_  
**MARTINEZ SILVIA**  
 CONTADORA GENERAL

# RIVERA CONSTRUCCIONES RICO S.A

## ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2018

Expresados en Dólares de E.U.A.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Flujos de efectivo de actividades de operación:</b>		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	203.949	307.982
Pagos a proveedores de suministros de bienes, servicios y otros	(190.928)	(307.832)
Pago de intereses	(11.295)	(3.323)
Impuesto a las ganancias pagados	(1.983)	(2.388)
Otras entradas y salidas efectivo	72.665	(122.536)
<b>Efectivo neto utilizado/provisto en actividades de operación</b>	<u><b>72.410</b></u>	<u><b>(128.097)</b></u>
<b>Flujos de efectivo de actividades de inversión:</b>		
Compra de activo fijo	(27.781)	(27.339)
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de inversión</b>	<u><b>(27.781)</b></u>	<u><b>(27.339)</b></u>
<b>Flujos de efectivo de actividades de financiamiento:</b>		
Préstamos entidades financieras	0	89.574
Préstamos con accionistas	0	0
Pago de prestamos	(37.079)	0
Otras entradas y salidas efectivo	274	49.584
<b>Efectivo neto provisto de actividades de financiamiento</b>	<u><b>(36.806)</b></u>	<u><b>139.158</b></u>
<b>Aumento/disminución neta de efectivo</b>	<b>7.824</b>	<b>-16.278</b>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio</b>	<u><b>17.141</b></u>	<u><b>33.419</b></u>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final</b>	<u><u><b>24.964</b></u></u>	<u><u><b>17.141</b></u></u>
<b>Utilidad/(Pérdida) neta</b>	<b>1.727</b>	<b>10.602</b>
<b>Ajustes por partidas distintas al efectivo:</b>	<b>0</b>	<b>1.352</b>
Por partidas distintas al efectivo	0	0
Depreciación de Activos Fijos		1.352
Gasto por impuesto a la renta		0
Gasto por participacion de trabajadores		0
Otros ajustes por partida distinta al efectivo		0
<b>Cambios netos en activos y pasivos:</b>	<b>70.683</b>	<b>-29.085</b>
Incremento/disminución en cuentas clientes	(1.147)	(4.364)
Incremento/disminución en cuentas por cobrar	0	(735)
Incremento/disminución en anticipo de proveedores		760
Incremento en otros activos	(4.395)	(45.812)
Incremento/disminución en cuentas por pagar	72.472	4.500
Incremento/disminución en otras cuentas por pagar		6.297
Incremento/disminución beneficios a empleados	4.579	10.269
Incremento/disminución otros pasivos	(827)	0
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de operación</b>	<u><b>72.410</b></u>	<u><b>(27.733)</b></u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros bajo NIIF.

**BARRIGA AVEIGA MARGARITA ISABEL**  
**REPRESENTANTE LEGAL**

**MARTINEZ SILVIA**  
**CONTADORA GENERAL**

# **RIVERA CONSTRUCCIONES RICO S.A**

## **Notas a los estados financieros**

Al 31 de Diciembre del 2018

Expresados en Dólares de E.U.A.

### **1.- Actividad y composición de la sociedad**

**RIVERA CONSTRUCCIONES RICO S.A .** se constituyó el 15 de julio del 1998 y fue inscrita en el Registro Mercantil el 10 de septiembre del 1998, en el Cantón GUAYAQUIL, Provincia del GUAYAS, Siendo su domicilio legal el la ciudad Provincia: Guayas Canton: Guayaquil Parroquia: Tarqui Ciudadela: Alborada Segunda Etapa Numero: Solar 4 Manzana: Ah Referencia Ubicacion: Frente A Pizza Hut

Su actividad económica principal es: Obras de superficie en calles, carreteras, autopistas, puentes o túneles, asfaltado de carretera, pintura y otros tipos de marcado de carretera, instalación de barreras de emergencia, señales de tráfico y elementos similares. Incluye la construcción de pistas para aeropuertos.

La Compañía se encuentra calificada y registrada en la Superintendencia de Compañías para ejercer las funciones de obras de ingeniería civil, bajo número de expediente No.83059 de la Superintendencia de Compañías.

Sus actividades están reguladas por la Ley de Compañías, Código Civil, Laboral, Tributario, Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento y demás Estatutos Sociales.

### **2.- Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera en el Ecuador**

Mediante Resolución N° 06.Q.IC1.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en el Registro Oficial N° 348 del 4 de septiembre del mismo año, la Superintendencia de Compañías adoptó Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", y determinó que todas las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia deberán aplicar obligatoriamente estas normas en el registro, preparación y presentación de estados financieros a partir del 1 de enero del 2009.

Con resolución N° ADM.8199 del 3 de julio del 2008, publicada en el Suplemento del Registro Oficial N° 378 del 10 de julio del mismo año, se ratificó la adopción de Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF".

Sin embargo mediante Resolución N° 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial N° 438 del 31 de diciembre del 2008, el Superintendente de Compañías estableció un cronograma de aplicación obligatoria de Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF":

## **Notas a los estados financieros (continuación)**

### **3.- Bases de presentación de los estados financieros**

Los estados financieros de la compañía correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2018, han sido elaborados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) adoptadas por Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF's exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes se establecen en la nota 8.

De acuerdo con la norma de primera aplicación, se ha considerado fecha de transición a las NIIF el 1 de enero de 2011 recalculando los saldos del patrimonio al inicio y cierre del ejercicio precedente así como el resultado de dicho periodo conforme a los principios internacionales.

La emisión de los estados financieros adjuntos fue autorizada por la Gerencia de la Compañía y deben ser aprobados por la Junta General de Socios.

### **4.- Principales decisiones relativas a las NIIF's**

En el proceso de adopción e implementación de Normas Internacionales de Información Financiera, la compañía no ha reconocido y medido algunas de las partidas que conforman los estados financieros (inventarios y beneficios a empleados) de acuerdo a lo indicado por la NIIF 1.

### **5.- Moneda de presentación**

Los presentes estados financieros se expresan en Dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

### **6.- Responsabilidad de la información**

La información contenida en estos estados financieros es de responsabilidad de los Administradores de la Compañía.

### **7.- Políticas contables**

Las principales normas de valoración, principios y políticas contables aplicados por la compañía en la elaboración de los estados financieros han sido las siguientes:

## **Notas a los estados financieros (continuación)**

### **(a) Efectivo y bancos**

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

### **(b) Activos financieros**

Los activos financieros se reconocen en el estado de situación cuando se lleva a cabo su adquisición, registrándose inicialmente a su valor razonable. Los activos financieros mantenidos por la sociedad se clasifican como:

- Activos financieros a vencimiento: activos cuyos cobros son de cuantía fija y cuyo vencimiento está fijado en el tiempo.
- Préstamos y cuentas por cobrar generados por la propia empresa: activos financieros originados por las sociedades a cambio de suministrar efectivo, bienes o servicios directamente a un deudor.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente como una pérdida por deterioro del valor.

### **(c) Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar**

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros distinto 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 la cuenta por cobrar después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen como ingresos de inversiones y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo, que la compañía a determinado que el cálculo del costo amortizado no presenta diferencia con respecto al monto facturado, debido a que la transacción no tiene costos significativos asociados.

### **(d) Existencias**

Se valorizan a su costo o su valor neto de realización (VNR), el menor de los dos, el costo se determina por el método de costo promedio ponderado. El valor neto de realización (VNR) es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los gasto de venta y distribución.

## Notas a los estados financieros (continuación)

### (e) Deterioro de Activos

A la fecha de cierre de cada periodo, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo.

Si se trata de activos identificable que no generan flujos de efectivos de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que permanece el activo. Determinar si los activos han sufrido deterioro implica el cálculo del valor en uso de las unidades generadoras de efectivos. El cálculo del valor en uso requiere que la compañía determine los flujos de efectivo futuros que deberían surgir de las unidades generadoras de efectivo y una tasa de descuento apropiado para calcular el valor presente.

### (f) Clasificación de activos financieros y deudas entre corrientes y no corrientes

En el estado de situación adjunto, los activos financieros y las deudas se clasifican en función de sus vencimientos; es decir, como corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes los de vencimiento superior a dicho período.

### (g) Pasivos Financieros

Los pasivos financieros de la Compañía incluyen cuentas por pagar proveedores y otras que están registradas al costo de transacciones neto de abonos realizados pues, además del interés normal no tienen ningún costo adicional que deban amortizarse aplicando el método de la tasa de interés efectiva.

### (h) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en pagos fijos o determinables, que no cotizan en mercado activo.

### (i) Ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se imputan en función del principio de devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

Concretamente, los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación a recibir y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y/o los servicios prestados en el marco ordinario.

## **Notas a los estados financieros (continuación)**

Los ingresos por intereses se devengan siguiendo un criterio financiero temporal, en función del principal pendiente de pago y el tipo de interés efectivo aplicable.

### **(j) Impuestos**

El gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio se calcula mediante la suma del impuesto corriente que resulta de la aplicación del tipo de gravamen sobre la base imponible del ejercicio y después de aplicar las deducciones que fiscalmente son admisibles.

### **(k) Beneficios a empleados**

Los pasivos devengados por compromisos con el personal tales como beneficios sociales y otras bonificaciones establecidas por la legislación laboral del Ecuador, se encuentran registrados en las "Obligaciones con empleados y con el IESS" del estado de situación adjunto.

### **(l) Participación a trabajadores**

La compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades contables de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

### **(m) Eventos subsecuentes**

En el periodo de trabajo, no hay información alguna de eventos subsecuentes que pudieren afectar de manera relevante la información contenida en este documento. Favor informar en caso de haberlo.

### **Estimaciones y juicios contables críticos**

La preparación de los estados financieros, en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, requiere que la administración de la compañía realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica que desarrolla, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte 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 cuales podrían llegar a diferir de los efectos finales.

## Notas a los estados financieros (continuación)

### 9.- Normas nuevas y revisadas emitidas pero aún no efectivas

Este pronunciamiento oficial incorpora las Modificaciones de 2015 a la Norma NIIF para las PYMES (vigentes a partir del 1 de enero de 2018, con aplicación anticipada permitida).

<u>NIIF</u>	<u>Título</u>	<u>Fecha de vigencia</u>
NIIF 16	Arrendamiento	Enero 01/2019

### 10.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2018 y 2017 el detalle de efectivo y equivalente al efectivo se resume a continuación:

	<u>Activos</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Caja - Bancos	(a)	24.964	17.141
<b>Efectivo Equivalente al efectivo</b>		<b>24.964</b>	<b>17.141</b>

(a) Se detalla la cuenta efectivo y equivalente por un valor de \$29964,06 por el año 2018

### 11.- Cuentas y documentos por cobrar

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el grupo de activos financieros se formaba de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cuentas y Documentos por cobrar Relacionada	0	0
Cuentas y Documentos por cobrar No Relacionada	109.478	106.505
otras cuentas y documentos por cobrar relacionada	88.728	99.761
otras cuentas y documentos por cobrar no relacionada	9.207	0
	<b>207.413</b>	<b>206.266</b>

## Notas a los estados financieros (continuación)

### 12.- Activos Por Impuestos Corrientes

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 , los activos por impuestos se formaba de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Crédito Tributario IVA	3.844	1.441
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	7.811	5.819
Otros	0	0
( a )	<u><u>11.655</u></u>	<u><u>7.260</u></u>

(a) Se detalla los saldos acumulados de activos por impuestos por un valor de US\$11.655 al 31 Diciembre 2018.

### 13.- Otros Activos Corrientes

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 , otros activos corrientes se formaba de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Otros activos corrientes	9.807	9.807
( a )	<u><u>9.807</u></u>	<u><u>9.807</u></u>

### Activo no corriente

### 14.- Propiedad, planta y equipo

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 , propiedad, planta y equipo se formaba de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Terrenos	40.000	40.000
Maquinaria, equipo, instalaciones.	122.130	122.130
Muebles y enseres	4.450	4.450
Vehículo, equipo de transporte y Caminero Movil	63.678	36.339
Equipo de computación	2.369	1.927
(-) Deprec. Acum. De prop. Planta y eq.	<u>(105.507)</u>	<u>(105.507)</u>
	<u><u>127.120</u></u>	<u><u>99.339</u></u>

(a) Se detalla la cuenta propiedad, planta y equipo por un valor de US\$127.120 al 31 Diciembre 2018.

## Notas a los estados financieros (continuación)

### 15.- Pasivo Corriente

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el pasivo corriente se mostraba de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cuentas y Documentos por Pagar relacionadas	0	0
Cuentas y Documentos por Pagar no relacionadas	60.008	19.016
Otras cuentas por pagar no relacionadas	41.300	9.820
(a)	<u>101.307</u>	<u>28.836</u>

(a) Se detalla la cuenta pasivo corriente por un valor de \$101.307,49 al 31 de diciembre del 2018

### 16.- Obligaciones con Instituciones Financieras-Corrientes

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, obligaciones con instituciones financieras se mostraba de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Obligaciones con Instituciones Financieras No Relacionadas	36.208	48858
(a)	<u>36.208</u>	<u>48.858</u>

### 17.- Pasivo corrientes por beneficios a empleados

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el pasivo corriente por beneficios a empleados se mostraba de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Participación a trabajadores	0	1.590
obligacion con el iess	0	0
otros pasivos	9.154	2.985
(a)	<u>9.154</u>	<u>4.575</u>

### 18.- Impuesto a la Renta por Pagar

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el impuesto a la renta por pagar se mostraba de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	0	1983
(a)	<u>0</u>	<u>1.983</u>

### 19.- Otros Pasivos Corrientes

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, otros pasivos corrientes se mostraba de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Otros	1.156	0
(a)	<u>1.156</u>	<u>0</u>

## Notas a los estados financieros (continuación)

### 20.- Otras cuentas y documentos por pagar no corrientes

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, otras cuentas y documentos por pagar no corrientes se mostraba de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Otras Cuentas y Documentos por Pagar relacionadas	40.285	40285
(a)	<u>40.285</u>	<u>40.285</u>

(a) Se detalla la cuenta pasivo corriente por un valor de \$101.307,49 al 31 de diciembre del 2018

### 21.- Obligaciones con Instituciones Financieras-No Corrientes

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, obligaciones con instituciones financieras se mostraba de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Obligaciones con Instituciones Financieras No Relacionadas	65.145	89.574
(a)	<u>65.145</u>	<u>89.574</u>

### 22. CAPITAL SOCIAL

AL 31 de Diciembre del 2018, esta representado por \$800 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una que podrá ser aumentada por resolución de Junta General de Accionista.

### 23.- Aporte Para Futura Capitalizacion

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el aporte para la futura capitalizacion se mostraba de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Aporte futura capitalizacion	84.705	84705
(a)	<u>84.705</u>	<u>84.705</u>

### 24. Reserva legal

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Reserva legal	484	484
(a)	<u>484</u>	<u>484</u>

## Notas a los estados financieros (continuación)

### 25.- Resultados acumulados

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Utilidad acumulada del ejercicio anterior	39.987	32.685
(a)	<u><u>39.987</u></u>	<u><u>32.685</u></u>

(a) Se detalla la cuenta resultados acumulados por un valor de \$39.897,20 al 31 de diciembre del 2018

### 26.- Utilidad del ejercicio

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Utilidad del ejercicio	1.727	7.029
(a)	<u><u>1.727</u></u>	<u><u>7.029</u></u>

(a) El saldo de \$1727 es antes de realizar la provision de impuesto a renta

### 27.- Ingresos provenientes de actividades ordinarias

Los ingresos de operaciones ordinarias generados en los años 2018 corresponden a facturación emitida por venta de servicios, en ambos casos el valor es \$ 0,00

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Prestación Locales de servicio 12%	180.839	260.155
Prestación Locales de servicio 0%	23.111	4.200
	<u><u>203.949</u></u>	<u><u>264.355</u></u>

### 28.- Costos y gastos por su naturaleza

Un resumen de los costos y gastos operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Costo de ventas	0	0
Gastos administrativos y ventas	190.928	253.753
Gastos financieros	11.295	0
Otros gastos Depreciación	0	0
	<u><u>202.222</u></u>	<u><u>253.753</u></u>

## Notas a los estados financieros (continuación)

### 29.- Impuesto a la renta

El impuesto a la renta se calcula de una tasa del 22% sobre las utilidades gravables. En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país, la tasa de impuesto a la renta sería del 13% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando se efectúe el correspondiente aumento de capital, hasta el 31 de diciembre del siguiente año.

Según la Disposición Transitoria primera del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (R. O. 351S, 29-XII-2010), el Impuesto a la Renta de sociedades se aplicará de la siguiente manera: para el ejercicio económico del año 2013, el porcentaje es del 22%.

### 30.- Reformas tributarias

#### **Reglamento para la Aplicación de la Ley Orgánica de Redistribución**

Mediante el Registro Oficial No. 877 del 13 de enero del 2013 se publicó el "Reglamento para la Aplicación de la Ley Orgánica de Redistribución de los Ingresos para el Gasto Social", su objetivo es reglamentar las reformas legales introducidas por la Ley Orgánica de Redistribución de los Ingresos para el Gasto Social, a fin de alcanzar una cabal aplicación del nuevo marco jurídico tributario.

A continuación un resumen de las reformas tributarias más significativas introducidas por la Ley Orgánica de Redistribución de los Ingresos para el Gasto Social y su Reglamento:

#### **IVA pagado en la prestación de servicios financieros**

Los sujetos pasivos que se dediquen a la producción, comercialización de bienes, o a la prestación de servicios gravados con tarifa 12% de IVA, tendrán derecho a utilizar como crédito tributario el Impuesto al Valor Agregado pagado en la utilización de servicios financieros gravados con 12% de IVA, de acuerdo a lo previsto en el artículo 66 de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Cuando el sujeto pasivo no haya realizado ventas, transferencias o prestación de servicios en un período, el crédito tributario se trasladará al período en el que existan transferencias.

#### **Impuesto a la salida de divisas**

Cuando el Impuesto a la Salida de Divisas susceptible de ser considerado como crédito tributario para el pago del Impuesto a la Renta causado o su anticipo establecido en el artículo 41 de la Ley de Régimen Tributario Interno, no haya sido utilizado como tal, en todo o en parte, en la respectiva declaración del ejercicio económico corriente, el contribuyente de dicho impuesto podrá elegir entre una de las siguientes opciones:

1. Considerar dichos valores como gastos deducibles únicamente en la declaración de impuesto a la Renta correspondiente al ejercicio económico en el que se generaron los respectivos pagos de ISD;
2. Utilizar dichos valores como crédito tributario para el pago del Impuesto a la Renta causado o su anticipo establecido en el artículo 41 de la Ley de Régimen Tributario Interno, en el ejercicio fiscal en que se generaron o en los siguientes cuatro años;
3. Solicitar la devolución de dichos valores al Servicio de Rentas Internas, dentro del siguiente ejercicio fiscal respecto del cual el pago fue realizado o dentro de los cuatro ejercicios posteriores, en la forma y cumpliendo los requisitos que establezca la Administración Tributaria.

## **Notas a los estados financieros (continuación)**

### **Impuesto a los activos en el exterior**

Se considerarán como activos en el exterior, gravados con este impuesto, a los fondos disponibles e inversiones que mantengan en el exterior, sea de manera directa o a través de subsidiarias, afiliadas u oficinas, las entidades privadas reguladas por la Superintendencia de Bancos y Seguros y las reguladas por las Intendencias del Mercado de valores de la Superintendencia de Compañías.

La tarifa del impuesto a los activos en el exterior es de 0.25% mensual sobre la base imponible aplicable para los fondos disponibles en entidades extranjeras y de inversiones emitidas por emisores domiciliados fuera del territorio nacional.

### **Reglamento de comprobantes de venta, retención y documentos complementarios.**

Los sujetos pasivos que hayan sido autorizados para emitir comprobantes de venta, retención y documentos complementarios electrónicamente mediante mensajes de datos, no están obligados a emitir y entregar de manera física dichos documentos.

### **Reglamento que establece la información y documentos que están obligados a remitir anualmente a la Superintendencia de Compañías, las sociedades sujetas a su control y vigilancia**

En el Registro Oficial No. 876 del 22 de enero del 2013 se expidió el "Reglamento que establece la información y documentos que están obligados a remitir anualmente a la Superintendencia de Compañías, las sociedades sujetas a su control y vigilancia". Este reglamento establece la información que cada sociedad se encuentra obligada a remitir electrónicamente a este ente de control en el primer cuatrimestre de cada año.

### **28.- Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa**

No hay información sobre hechos relevantes ocurridos durante o después del periodo de análisis de este informe. Favor informar en caso de haberlo.

### **29.- Aprobación de los estados financieros**

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios y autorizados para su publicación el 28 de marzo del 2019