

36

MAXILARVA S. A.

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL

2018

JUNTO CON EL INFORME DEL AUDITOR

INDEPENDIENTE

A los señores Accionistas de

MAXILARVA S. A.

OPINION

Hemos auditado el Estado de Situación Financiera adjunto de la Compañía **MAXILARVA S. A.** al 31 de Diciembre del 2018 y los correspondientes Estado de Resultados, de Cambio de Patrimonio de los Accionistas y del Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables importantes.

Hasta el año 2017 la compañía no era sujeta a auditoría externa, la misma que se vuelve obligatoria a partir del año 2018 por la resolución No. SCVS-DSC-2018-0001 del 18 de enero del 2018, emitida por la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros en la que declara a las compañías que se dedican a la actividad de agencias asesoras y productoras de seguros, como sociedades de interés público.

En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos del hecho descrito en el párrafo, **FUNDAMENTO DE LA OPINION** de los estados financieros antes mencionados, presenta razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de **MAXILARVA S. A.** al 31 de diciembre del 2018, así como los resultados de sus operaciones y flujos de efectivos por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financieras ((NIIF).

FUNDAMENTO DE LA OPINION:

Hemos realizado la auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe con más detalle en la sección "Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a la auditoría de los estados financieros en el Ecuador y he cumplido con mis responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para expresar mi opinión-.

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACION DE LA ENTIDAD CON LOS ESTADOS FINANCIEROS.

La Administración de la compañía es responsable del registro, preparación y presentación fiel de estos estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera-NIIF, esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno que la Administración considere necesario para la preparación y presentación de los estados financieros para que estén libres de errores importantes, ya sea debido a fraude o error, seleccionando o aplicando políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonables en la circunstancia.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la compañía de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con la compañía en funcionamiento y utilizando el principio contable de negocio en marcha, salvo que la Administración tenga la intención de liquidar la compañía o cesar sus operaciones

La Administración es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la entidad.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR EN RELACION CON LA AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los objetivos de nuestra auditoria son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto estén libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga nuestra opinión, Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la Normas Internacionales de Auditoría-NIA siempre detecte errores materiales cuando existan, Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales o de importancia relativa cuando individualmente o de forma agregada, podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros

Durante la realización de nuestra auditoria de conformidad con las Normas internacionales de Auditoría-NIA, se aplicó el juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoria. También como parte de nuestro trabajo:

- ❖ Planeamos y desarrollamos la auditoria para obtener una seguridad razonable de que los estados financieros estén libres de riesgos de errores significativos, ya sea por fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoria para responder a dichos riesgos, y obtenemos evidencias de auditoria suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión
- ❖ Obtenemos conocimientos del control interno relevante para la auditoria, con el fin de diseñar procedimientos de auditoria que sean apropiados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la empresa
- ❖ Evaluamos en su conjunto la estructura y contenido de los estados financieros, la aplicación de las políticas contables utilizadas, la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la Administración sean adecuadas y, si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logre la representación fiel,
- ❖ Obtenemos evidencia suficiente apropiada de auditoria respecto de la situación financiera de la compañía para expresar una opinión sobre los estados financieros. Somos responsables de la dirección, supervisión y la realización de la auditoria de la entidad, así como expresar nuestra opinión de auditoria
- ❖ Evaluamos si es adecuado que la Administración utilice la presunción de negocio en marcha para preparar los estados financieros y en base a la evidencia obtenida, si existen o no incertidumbre significativa en relación a eventos o condiciones que pueda generar dudas sobre la capacidad de la entidad para continuar como negocio en marcha. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoria obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoria. Sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden ser causados que la compañía no pueda continuar como negocio en marcha.
- ❖ Se comunicó a la Administración de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoria y los hallazgos importantes de la auditoria, así como, cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos en el transcurso de nuestra auditoria.

PARRAFO DE ENFASIS

La compañía en el Balance de Situación Financiera 2018, tiene registrado en el rubro de Activos fijos, la cuenta Edificio con un valor de \$ 257.883.91 en un terreno que no es propiedad de la empresa, sino del accionista mayoritario Eco. Carmen A. Lasso Guevara, con el 85% de las acciones.

INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO

El Informe de Cumplimiento Tributario de **MAXILARVA S. A.** al 31 de diciembre 2.018, se emite por separado y será responsable la administración de la empresa por la presentación al **SERVICIO DE RENTAS INTERNAS.**



ING. COM. JOSE DEL PEZO VERA

Auditor Externo

Reg. Nac. No. SC-RNAE-2-384

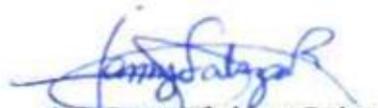
Guayaquil, 18 Octubre del 2.019

MAXILARVA S. A

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DICIEMBRE 2018

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTAS</u>		
<u>ACTIVO CORRIENTE:</u>		2.017	2.018
Caja-bancos	2	73.003,07	7.822,96
Cuentas por cobrar	3	402.315,80	310.440,56
Créditos tributarios	4	<u>29.956,05</u>	<u>32.398,30</u>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		505.274,92	350.661,82
 <u>ACTIVO FIJO</u>			
Edificios		257.883,91	257.883,91
M. & E; Eq. de computación y oficina		11.894,09	11.894,09
Maquinarias		37.816,44	37.816,44
Vehículos		122.158,34	122.158,34
Depreciación acumulada		<u>- 250.785,34</u>	<u>- 248.214,07</u>
ACTIVO FIJO NETO	5	178.967,44	181.538,71
TOTAL, DEL ACTIVO		<u>684.242,36</u>	<u>532.200,53</u>
 <u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>			
<u>PASIVO CORRIENTE:</u>			
Ctas, documentos y otros por pagar	6	300.412,19	112.792,02
Beneficios sociales y otros	7	13.691,17	20.058,08
Impuesto renta y retenciones por pagar	8	<u>15.870,68</u>	<u>12.649,13</u>
TOTAL, PASIVO CORRIENTE		329.974,04	145.499,23
 <u>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u>			
Capital Social		800,00	800,00
Otras reservas	9	58.519,59	58.519,59
Utilidades no distribuidas	10	341.722,28	364.115,19
Pérdidas acumuladas	11	-69.166,46	- 69.166,46
Utilidad del ejercicio		<u>22.392,91</u>	<u>32.432,98</u>
TOTAL PATRIMONIO		354.268,32	386.701,30
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>684.242,36</u>	<u>532.200,53</u>


Sra. Carmen Lasso Guevara
Presidenta

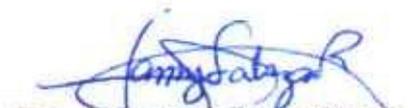

Sra. Fanny Salazar Rojas
Contadora

MAXILARVA S. A

ESTADO RESULTADO INTEGRAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	2.017	2.018
INGRESOS		
POR VENTAS	812.115,13	873.840,00
MENOS COSTO DE VENTAS	- 709.910,97	- 701.143,82
UTILIDAD BRUTA	<u>102.204,16</u>	<u>172.696,18</u>
MENOS GASTOS		
ADMINISTRATIVO	- 68.429,03	- 121.899,17
UTIL. ANTES IMPTO. RENTA, PART. TRABAJ	<u>33.775,13</u>	<u>50.797,01</u>
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	- 5.066,27	- 7.619,55
UTILIDAD ANTES IMPUESTO RENTA	<u>28.708,86</u>	<u>43.177,46</u>
Gastos no deducibles	0,00	5.661,05
BASE PARA CALCULO IMPUESTO RENTA	<u>28.708,86</u>	<u>48.838,51</u>
IMPUESTO RENTA CAUSADO	- 6.315,95	- 10.744,47
UTILIDAD NETA	<u>22.392,91</u>	<u>38.094,04</u>


Sra. Carmen Lasso Guevara
Presidenta

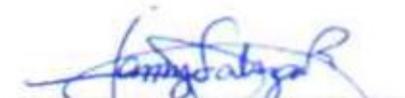

Sra. Fanny Salazar Rojas
Contadora

MAXILARVA S. A**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	2.017	2.018
EFFECTIVO PROV. ACTIVIDADES OPERACIÓN		
Efectivo recibido de clientes	916.919,63	873.840,00
Cobros por otros conceptos	0,00	43.755,78
Costos y gastos administrativos	- 778.340,00	- 823.042,99
Depreciación	40.987,01	27.887,27
Pagos a proveedores	- 96.798,88	- 197.597,85
Ajuste	- 493,86	0,00
Ajuste	<u>1.840,24</u>	<u>0,00</u>
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	84.114,14	- 75.157,79
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	- 9.124,37	0,00
FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES FINANCIAMIENTO	- 7.597,08	9.977,68
EFFECTIVO Y SU EQUIVALENTE AL INICIO DEL AÑO	67.392,69	- 65.180,11
EFFECTIVO Y SU EQUIVALENTE AL FINAL DEL AÑO	<u>5.610,38</u>	<u>73.003,07</u>
DISMINUCION DEL EFECTIVO Y SU EQUIVALENTE	<u>73.003,07</u>	<u>7.822,96</u>
CONCILIACION ENTRE LA UTILIDAD Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
Utilidad antes del 15% trabajadores	33.775,13	50.797,01
Ajuste por depreciación	40.987,01	27.887,27
Ajuste por gastos no deducibles	0,00	5.661,05
Gasto por impuesto a la renta	15.870,68	10.744,47
Participación trabajadores	5.066,27	7.619,55
Disminución cuenta por cobrar	102.482,47	43.755,78
Aumento créditos tributarios	5.250,30	- 2.442,25
Aumento cuenta activo fijo	- 9.124,37	0,00
Disminución pasivo corriente	-104.395,96	-184.474,81
Aumento beneficios sociales	- 636,02	0,00
Ajuste	<u>- 5.161,37</u>	<u>- 34.715,86</u>
FLUJOS NETO PROCEDENTE ACTIVIDAD OPERACIÓN	<u>84.114,14</u>	<u>- 75.157,79</u>


Sra. Carmen Lasso Guevara
Presidente


Sra. Fanny Salazar Rojas
Contadora

MAXILARVA S. A

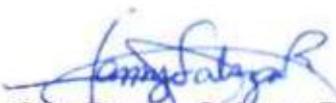
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 (en dólares)

PERIODO	CAPITAL	OTRAS RESERVAS	UTILIDADES NO DISTRIB.	PERDIDAS ACUMUL.	PERDIDA PTE.EJERCIC	UTILIDAD PTE.EJERC	TOTAL
Saldo 01-01-2017	800.00	58.519.59	341.722.28	- 3.932,80	- 65.233.66	0.00	331.875,41
Transac. del año	0.00	- 0.00	0,00	-65.233.66	65.233,66	0,00	0,00
Utilidad del Ejercicio	<u>0.00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0.00</u>		<u>22.392.91</u>	<u>22.392.91</u>
Saldo 31-12-2017	<u>800.00</u>	<u>58.519.59</u>	<u>341.722.28</u>	<u>-69.166.46</u>		<u>22.392.91</u>	<u>354.268.32</u>

PERIODO	CAPITAL	OTRAS RESERVAS	UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	PERDIDAS ACUMULADAS	UTILIDAD PTE.EJERCIC	TOTAL
Saldo 01-01-2018	800.00	58.519.59	341.722.28	-69.166.46	22.392.91	354.268.32
Transac. del año	0.00	- 0.00	22.392.91	0.00	-22.392.91	0.00
Utilidad del Ejercicio	<u>0.00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0</u>	<u>32.432.98</u>	<u>32.432.98</u>
Saldo 31-12-2018	<u>800.00</u>	<u>58.519.59</u>	<u>364.115.19</u>	<u>-69.166.46</u>	<u>32.432.98</u>	<u>386.701.30</u>


Sra. Carmen Lasso Guevara
 Presidente


Sra. Fanny Salazar Rojas
 Contadora

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1.- INFORMACION GENERAL. - OBJETO DE LA COMPAÑÍA

OBJETO DE LA COMPAÑÍA. -

En Guayaquil, el 8 de febrero de 1.999, mediante escritura pública se constituye ante el Notario Décimo Sexto del cantón Guayaquil, Dr. Rodolfo Pérez Pimentel la compañía bajo la razón social Maxilarva S. A. e inscrita en el registro mercantil el 29 de marzo de 1.999, con el no. 618 del registro industrial con el No. 6672 del repertorio con un capital social suscrito de s/. 5.000.000,00 (cinco millones 00/100 sucres); con un plazo de vida de 50 años, iniciando sus operaciones comerciales, el 28/02/1999 y su actividad principal es la explotación de criaderos de larvas de camarón.

Posteriormente el 20 de febrero del 2001 ante el Notario Dr. Segundo Ivole Zurita Zambrano, notario Vigésimo Quinto del cantón Guayaquil, se celebra la escritura pública donde se hace constar la conversión de sucres a dólar y se aumenta su capital social a \$ 800.00 (ochocientos 00/100dolares), la misma que fue inscrita en el registro mercantil el 6 de septiembre del 2001, bajo el No. 3.500 del registro industrial y 33.102 del repertorio.

El 5 de agosto del 2010, mediante escritura pública celebrada ante el Notario Vigésimo Quinto del cantón Guayaquil Dr. Segundo Ivole Zurita Zambrano se cambia el artículo cuarto que tiene relación con el cambio de domicilio, la misma que fue inscrita en el registro mercantil el 23/02/2011 en el registro industrial. No. 91

La compañía para la realización de sus actividades de oficina y comerciales está situada en el cantón Samborondón, Cdla. La Puntilla, ave. principal no. 307 entre segunda y tercera, y, para sus actividades industriales está situada en la provincia de Santa Elena, canton Salinas, parroquia Jose Luis Tamayo ciudadela Miramar, manzana 26, carretera via a mar bravo km. 4.5

La compañía lleva su contabilidad de acuerdo con las disposiciones de la ley de régimen interno y su reglamento, y las políticas contables de la compañía son establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, estas

políticas están basadas en normas internacionales de información financieras para pymes, las cuales requieren que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

La resolución No. SC.ICI CPAIFRS.11.010 de la Superintendencia de Compañías del Ecuador, publicada el 11 de octubre del 2012, adopta las normas internacionales de información financiera para pymes y establece el año 2011 como su periodo de transición.

La compañía en el transcurso del año 2018 no ha realizado ningún asiento contable de NIIF. para pymes; porque sus cuentas contables que contienen sus estados financieros no han sufrido deterioro o aumentado su valoración y por lo tanto no han realizado ningún asiento de ajuste.

2.- BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros.

2.1. BASES DE PRESENTACION

La compañía lleva su contabilidad de acuerdo con las disposiciones de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, las políticas contables de la compañía son establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros del Ecuador.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía y formulados por la Administración para conocimiento y aprobación de los Accionistas en Junta General.

- ❖ De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de Diciembre del 2018 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la compañía en el ejercicio económico terminado en esa fecha.
- ❖ En la Nota No. 3 **“Principios, políticas contables y criterios de valoración”**, se revelan los principios contables y criterios de valoración

de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2018

2.2. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en estos Estados Financiero y en sus Notas se valorán utilizando el Dólar de los Estados Unidos de América, moneda del entorno económico principal de la empresa en que opera.

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la Administración, ratificada posteriormente por la Junta de Accionistas.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de los Estados Financieros de la compañía correspondiente al ejercicio económico 2018, se han aplicado, los principios, políticas contable y criterio de valoración.

3.2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Se registran los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la compañía para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo; caja, depósitos a la vista, inversiones a corto plazo de gran liquidez que son convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos, los sobregiros son clasificados en el pasivo cuando aplique. La cuenta Caja- Banco, sus saldos a al 31 de diciembre del 2017 y 2018, son los siguientes:

	<u>2.017</u>	<u>2018</u>
Cuenta corriente	73.003,07	6.003,70
Cuenta de ahorro	0,00	1.819,26
TOTAL EFECTIVO EQUIVALENTE AL EFECTIVO	73.003,07	7.822,96

3.3. CUENTAS POR COBRAR

Cuentas por Cobrar clientes. Esta cuenta corresponde a los montos adeudados por sus clientes por la venta y servicios, en el curso normal de sus operaciones. Si se espera cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentará como activo no corriente.

Estas cuentas se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado, pues no genera intereses y se recupera a corto plazo

Otras cuentas por cobrar. Esta cuenta corresponde principalmente a los préstamos a empleados que se liquidan a corto plazo y no genera intereses por lo cual se registran a su valor que es equivalente a su costo amortizado.

La empresa reconoce un activo financiero, solo cuando se convierte en parte del contrato y tiene el derecho legal a recibir efectivo. Un activo financiero de la empresa es cualquier activo que sea efectivo o un derecho comercial a recibir efectivo

Al 31 de diciembre del 2018, la compañía mantuvo activos financieros en la categoría de cuentas por cobrar que están representadas en el estado de situación financiera por la cuenta por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar, son activos financieros no derivados que dan derechos a pagos fijos o determinados. Se incluye, en el activo corriente, porque su vencimiento es menor a 12 meses. Al 31 de diciembre del 2017 y 2018 sus saldos son los siguientes:

	<u>2.017</u>		<u>2.018</u>
Clientes	401.976.80	(*)	245.921.99
Otras cuentas por cobrar	<u>339,00</u>		<u>64.518,57</u>
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	402.315.80		310.440,56

*) Son clientes que no cancelaron sus facturas al cierre del ejercicio y que fueron canceladas en los primeros días del año 2.019

3.4.- CRÉDITO TRIBUTARIO IVA Y RENTA

Corresponde principalmente a crédito tributario IVA en compras, y de retenciones de Impuesto a la Renta del año corriente los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal. Estas retenciones se pueden solicitar por pago en exceso o por pago indebido, así como también se puede utilizar para el pago de impuesto a la renta cuando la compañía cause ese impuesto del año o de años posteriores. También se puede solicitar su devolución hasta 3 años contado desde la fecha de la declaración. La opción que se escoja del uso del saldo del crédito tributario, deberá ser informada oportunamente a la Administración tributaria conforme al art. 47 de la Ley Orgánica de Régimen

Tributaria Interno, y el saldo del crédito de diciembre del 2.018 para el año siguiente. Al 31 de diciembre del 2017 y 2.018, los con saldos es} como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Crédito tributario IVA	19.907,46	19.907,46
Retenciones en la fuente y anticipos	<u>10.048,59</u>	<u>12.490,84</u>
TOTAL CREDITOS TRIBUTARIO IVA Y RENT	29.956,05	32.398,30

3.5.- ACTIVO NO CORRIENTE

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

3.5.1.- Medición en el momento de reconocimiento:

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente al costo, el costo de los activos fijos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o rehabilitación de la ubicación del activo, en caso de ser necesario.

3.5.2.- Medición posterior al reconocimiento: Modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de su valor si existiera. Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultado en el periodo en el periodo en el que producen.

3.5.3- Método de Depreciación y vidas útiles

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de este activo de forma prospectiva. A continuación, se presentan las partidas de activos fijos y las tasas de depreciación anuales en el cálculo de la depreciación.

Concepto	Vida útil	%
Edificios	20 años	10%
Instalaciones	10 años	10%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Maquinarias y Equipos	10 años	10%
Equipo de Computación	3 años	33%
Vehículos	5 años	20%

Al 31 de diciembre del 2018, su saldo es como sigue:

ACTIVO	VALOR	DEPRECIACION	SALDO
Edificio	257.883.91	116.830.08	141.053.83
M & E y equipo de computación	11.894.09	2.942,79	8.951.30
Maq. Equipos e instalaciones	37.816.44	36.741.40	1.075,04
Vehículos	122.158.34	91.699.80	30.458.54
SALDO EQUIPOS ACT. FIJOS	429.752.78	248.214,07	181.538.71

3.5.4.- Perdidas por deterioro de valor de los activos fijos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisarán las propiedades, plantas y equipos, para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y se compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupos de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconocerá una pérdida por deterioro del valor en resultados, si existiere.

3.6.- CTAS, DOCUMENTOS Y OTROS POR PAGAR

La empresa reconoce un pasivo financiero, solo cuando se convierte en parte del contrato y tiene la obligación legal de pagarlo. Un pasivo financiero es cualquier pasivo que sea una obligación contractual de entregar efectivo a otra entidad. Posteriormente, mide los pasivos financieros al costo amortizado, dado que los correspondientes flujos contractuales son recibidos y/o pagados en plazos menores de tres meses.

Al 31 de diciembre del 2018, la compañía mantuvo pasivos financieros en la categoría de "Otros pasivos financieros", los mismos que están

representados en el estado de situación financiero por cuentas y documentos por pagar, otras cuentas por pagar y préstamos de instituciones financieras. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los vencimientos mayores a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera. Al 31 de Diciembre del 2017 y 2018, sus saldos está desglosados de la siguientes manera:

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Cuentas por pagar proveedores	200.566,22	38.395,15
Relacionados locales	87.326,25	51.899,47
Documentos por pagar financieras	<u>12.519,72</u>	<u>22.497,40</u>
TOTAL, CTAS, DOCUMENTOS POR PAGAR	300.412,19	<u>112.792,02</u>

3.7.- BENEFICIOS SOCIALES Y OTROS

Participación a trabajadores en las utilidades, que se calculan en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación vigente y se registra con cargo a resultado.

Vacaciones en que se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre lo ganado por el trabajador en el ejercicio económico de ese año.

Décimos tercer y cuarto sueldo se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente-

Obligaciones con el IESS, es la plla. de aportes de diciembre del 2018 que quedo pendiente de pago. Al 31 de diciembre del 2017 y 2018, sus saldos están desglosado de la manera siguiente.

	<u>2017</u>	<u>2018:</u>
Beneficios sociales	8.624,90	10.066,30
Participación trabajadores	5.066,27	7.619,55
Obligaciones con el IESS	<u>0,00</u>	<u>2.372,23</u>
TOTAL BENEFICIOS SOCIALES Y OTROS	13.691,17	20.058,08

3.8.- IMPUESTO RENTA Y RETENCIONES POR PAGAR

El impuesto corriente por pagar, se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable,

debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo fiscal que en este año 2018 es del 22% la cual se reduce al 12% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entro en vigor la norma que exige un anticipo mínimo de impuesto a la renta, cuyo valor se calcula en función de los valores declarados en la declaración del impuesto a la renta del año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0,2% de los costos y gastos deducibles. 0,4% de los ingresos gravables y 0,4% de los activos. Esta norma establece que en caso de que el impuesto renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo

En relación a las retenciones en la fuente, la LOIR, establece que cuando se pague a residentes y establecimientos permanentes o no residente en el país, se le descuenta un porcentaje que va del 1 al 10% dependiendo de la naturaleza del gasto o de compra y que deberá ser entregado al SRI. en los días del mes siguiente de acuerdo a su noveno dígito del RUC. Al 31 de diciembre del 2017 y 2.018, sus saldos se constituyen de la siguiente manera:

	<u>2.017</u>	<u>2.018</u>
Impuesto renta por pagar	6.315.95	10.744,47
IVA y retenciones en la fuente por pagar	<u>9.554.73</u>	<u>1.904.66</u>
TOTAL IMPTO RENTA Y RETENC. POR PAGAR	15.870,68	<u>12.649,13</u>

3.9.- OTRAS RESERVA

Esta reserva se constituye en base a lo que determina la Junta General de Accionistas en actas que se celebran cada año cuando aprueban los estados financieros de cada ejercicio económico Esta reserva no está disponible para ser distribuida en dividendos a los accionistas, pero puede ser capitalizado en su totalidad o para absorber pérdidas. Al 31 de diciembre del 2017 2018, sus saldos son:

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
TOTAL OTRAS RESERVA	58.519.59	58.519,55

3.10.- UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS

Esta reserva se constituye en base a lo que determina la Junta General de Accionistas en actas que se celebran cada año cuando aprueban los estados financieros de cada ejercicio económico Esta reserva está disponible para ser distribuida en dividendos a los accionistas, pero puede ser capitalizado en su totalidad o para absorber pérdidas. Su saldo al 31 de diciembre del 2017 y 2018, son:

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
TOTAL UTILIDADES NO DISTRIBUIDA	341.722,28	364.115.19

3.11.- PERDIDAS ACUMULADAS

Son pérdidas que se arrastran desde el año 2015 y que la compañía hasta el presente ejercicio económico no, la amortizan. Su saldo al 31 de diciembre del 2017 y del 2018, son:

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
TOTAL PERDIDAS ACUMULADAS	- 69.166,46	- 69.166.46

3.12.- INGRESOS

Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la compañía durante el ejercicio económico, siempre que dicha entrada de beneficios, provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorado con fiabilidad. Estos ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. Este ingreso ordinario se presenta neto de impuesto, descuentos, devoluciones o rebajas. Al 31 de diciembre del 2017 y del 2018, su saldo es de

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
TOTALINGRESOS	812.115,13	873.840,00

3.13.- COSTOS Y GASTOS ADMINISTRATIVOS

Los gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos en el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio, corresponde principalmente a las erogaciones relacionadas con pago de bienes y servicios, y demás gastos

asociados a la administración y ventas. Al 31 de diciembre del 2017 y 2018, sus saldos son:

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
TOTAL COSTOS, GASTOS ADMINISTRATIVOS	778.340,00	823.042.99

3.14.- ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES CRITICOS.

Le preparación de Estados Financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afecten los montos incluidos en estos Estados Financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la compañía se encuentran basado en la experiencia histórica e información suministrada por fuentes externas calificadas, y puede suceder que los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones. Las estimaciones y políticas contable significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la compañía y/o las que requieran un alto grado de juicio por parte de la administración.

La administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para sus propiedades, planta y equipo, esta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la compañía, considerando como base depreciable el valor resultante entre el costo de adquisición del bien menos su valor de recuperación estimada de ser relevante

3.15.- PRINCIPIOS DE NEGOCIOS EN MARCHA

Los Estados Financieros se preparan normalmente sobre la base de que la compañía está en funcionamiento, y continuara sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto, la compañía no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.16.- OTRA REVELACIONES DEL EJERCICIO ECONOMICO 2018

3.16.1 Hechos posteriores a la fecha del balance

Entre el 31 de diciembre del 2018 fecha de corte de los estados financieros y la fecha de emisión de este informe de auditoría, no se han producido eventos significativos.

3.16.2 Activos, pasivos, contingentes y cuentas de orden

La compañía, por el ejercicio económico 2018 no tiene activos y/o pasivos de carácter contingente que modifiquen las cifras de los estados financieros

3.16.3 Cumplimiento de medidas correctivas de control interno

No ha habido obligación de medidas correctivas de control interno, por parte de la Superintendencia de compañía de valores y seguros y/o de auditoría externa.