

SEAR CÍA. LTDA.

INFORME DE AUDITORÍA

Por los Estados Financieros

Terminados al 31 de diciembre del 2018

CONTENIDO

- Informe de los Auditores Independientes
- Estado de situación financiera
- Estado del resultado integral
- Estados de cambios en el patrimonio
- Estados de flujos de efectivo
- Notas a los estados financieros

INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los señores socios de la empresa **SEAR CÍA. LTDA.**

Informe sobre la auditoria de los estados financieros

Opinión

Hemos examinado los estados financieros de la empresa **SEAR CÍA. LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas. Los Estados financieros del año 2018 corresponden al primer año de auditoria de **SEAR CÍA. LTDA.** Por lo que basados en nuestras pruebas de auditoria hemos podido obtener seguridad suficiente sobre los saldos iniciales del año auditado.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera y patrimonial de la empresa **SEAR CÍA. LTDA.** al 31 de diciembre de 2018, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información de Información Financiera NIIFS para Pymes aceptadas en Ecuador.

Fundamento de la opinión

Hemos efectuado nuestra auditoria de conformidad con las normas internacionales de auditoria - NIA. Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoria de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con lo señalado en el Código de Ética del Contador Ecuatoriano (CECE). Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros.

La dirección es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las normas de Normas Internacionales de Información Financiera NIIFS aceptados en Ecuador, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la evaluación de la capacidad de la entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento, utilizando dicho principio contable como base fundamental.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoria de los estados financieros.

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoria que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoria realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando esta existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones financieras que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

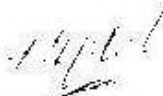
Una descripción más detallada de las responsabilidades del auditor en relación con la auditoria de los estados financieros se encuentra descrito en el Reglamento sobre auditoria externa emitido según resolución de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros SCVS-INC-DNCDN-2016-011 y publicado en el registro oficial 879 de fecha 11 de noviembre del 2016.



Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias por parte **SEAR CÍA. LTDA.**, emitiendo por disposiciones legales se emite por separado.

Quito, Ecuador
26 de abril del 2019


Dr. Hugo Bonilla S,
Socio de Auditoría

Audit System

AUDIT SYSTEM AUDITORES
Registro Nacional de Auditores Externos
SC RNAE 904

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 a 22).

SMA, TECNICA ALTERNATIVA
CONTADORIA GENERAL
SEAN CIA. LTDA.

SEAR CÍA. LTDA.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

	2018	2017
INGRESOS		
Ventas netas	2.926.083	2.395.563
Otros ingresos	0	1.436
Total ingresos	<u>2.926.083</u>	<u>2.396.999</u>
COSTOS Y GASTOS		
Costos y gastos	-2.901.347	-2.362.827
Gastos financieros	-1.487	-11.955
Total costos y gastos	<u>-2.902.834</u>	<u>-2.374.782</u>
Resultado del ejercicio	<u>23.249</u>	<u>22.217</u>

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 22)

SIL JULIO ARROYO
GERENTE GENERAL
SEAR CÍA. LTDA.

SRA. TERESA ALARCÓN
CONTADOR GENERAL
SEAR CÍA. LTDA.

SEAR CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(expresado en dólares estadounidenses)

	Capital social	Reserva legal	Aportes tutura capitalización	Otros resultados integrales	Resultado del ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2016	400	1,948	0	0	34,145	36,493
Transferencia de rubros acumulados			34,145		-34,145	0
Reclasificación de cuentas de pasivo			235			235
Aporte Futura capitalización					22,217	22,217
Resultado del ejercicio						22,217
Saldo al 31 de diciembre del 2017	400	1,948	34,380	0	22,217	58,945
Pago de dividendos					-22,217	-22,217
Reconocimiento de jubilación patronal y beneficio					-11,100	-11,100
Pago de pasivos			-29,725			-29,725
Resultado del ejercicio					23,249	23,249
Saldo al 31 de diciembre del 2018	400	1,948	4,655	-11,100	23,249	19,152

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 22)

SR. JULIO ASSONO
 GERENTE GENERAL
 SEAR CIA. LTDA.

SRA. TERESA ALARCÓN
 CONTADORA GENERAL
 SEAR CIA. LTDA.

SEAR CÍA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(expresado en dólares estadounidenses)

	2018	2017
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Efectivo recibido de clientes	2.899.881	2.425.768
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	-2.774.131	-2.497.039
Otras Salidas de efectivo	-1.487	-11.956
Efectivo neto provisto / utilizado en actividades de operación	124.263	-83.207
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Movimiento neto de activo fijo	-107.144	0
Efectivo utilizado en actividades de inversión	-107.144	0
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Movimiento neto préstamos terceros	0	51.086
Aportes futura capitalización	0	234
Pago dividendos	-22.215	0
Efectivo neto utilizado / provisto por actividades de financiación	-22.215	51.322
Disminución neto de efectivo y equivalentes de efectivo	-5.096	-31.885
Efectivo al comienzo del año	4.997	36.882
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	-99	4.997

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 22)

Sr. JULIO ARROYO
GERENTE GENERAL
SEAR CÍA. LTDA.

SRA. TERESA ALARCÓN
CONTADORA GENERAL
SEAR CÍA. LTDA.

SEAR CÍA. LTDA.
CONCILIACIÓN ENTRE LOS RESULTADOS Y LOS FLUJOS DE
EFFECTIVO NETOS PROVISTO / UTILIZADO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(expresado en dólares estadounidenses)

	2018	2017
Resultados del ejercicio	23.249	22.217
Partidas de conciliación entre los resultados y el flujo de efectivo neto provisto por actividades de operación:		
Gastos de depreciación y amortizaciones	64.893	141.958
Otras provisiones	-22	-97.085
Gasto impuesto diferido	3.607	0
Gastos prepagos	-1.131	0
Subsidio patronal	4.530	0
Impuesto a la renta	15.133	0
Participación trabajadores	6.573	0
Total	93.341	44.873
Cambios netos en activos y pasivos		
Aumento / Disminución en cuentas por cobrar clientes	-26.202	30.225
Aumento / Disminución en otras cuentas por cobrar	5.884	-56.235
Aumento / Disminución en inventarios	13.717	-28.287
Aumento / Disminución en proveedores	52.836	145.584
Aumento / Disminución en otras cuentas por pagar	-38.782	-241.584
Total	7.673	-150.297
Efectivo neto provisto / utilizado por actividades de operación	124.263	-83.207

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 22)

SR. JULIO ARROYO
GERENTE GENERAL
SEAR CÍA. LTDA.

SRA. TERESA ALARCÓN
CONTADORA GENERAL
SEAR CÍA. LTDA.

SEAR CÍA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

1. INFORMACIÓN GENERAL

SEAR CÍA. LTDA., se constituyó mediante escritura pública el 4 de marzo del 2002. De conformidad a lo emitido por la Superintendencia de Compañías el 6 de noviembre de 2012, la compañía autorizó un capital de USD 400,00.

Con fecha 28 de marzo del 2003, se procedió a inscribir el Nombramiento de Presidente, en el Registro Mercantil de Sangolquí, bajo el número de Registro Mercantil 552.

Mediante escritura pública de 6 de febrero del 2014 se procedió a la Cesión de Participaciones en la empresa SEAR CÍA. LTDA. A favor de los señores ANA ESTEFANÍA ARROYO MENA § 1; SEBASTIÁN ALEJANDRO ARROYO MENA § 2; Y MARÍA GABRIELA CADENA LOZA §1.

1.1 Objeto social

La compañía tiene como objeto social prestar el servicio público de transporte de carga pesada, conforme a la autorización de los competentes organismos de tránsito.

Domicilio principal

La compañía se encuentra domiciliada en Sangolquí, en la AV. Pichincha 37 y Antisana, Barrio Santa Rosa, en la provincia de Pichincha, cantón Rumihuaqui.

1.2 Aplicación de Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs

Es en el año 2001 cuando se establece la entidad encargada de desarrollar un conjunto de normas contables de carácter global que sean de alta calidad, confiables y de aplicación obligatoria para todos los usuarios con el objetivo principal de determinar información financiera a ser presentada en los estados financieros con alta calidad, comprensibles y que sean útiles para tomar las mejores decisiones económicas.

Esta entidad es el IASB Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, cuyo objetivo es crear y publicar NIIF a fin de cumplir con su objetivo principal.

La compañía aplica en la elaboración de los estados financieros aplica Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs PYMES.

"La NIIF para las PYMES

El IASB entidad que emite las normas contables y financieras también ha desarrollado y publicado una norma separada que pretende que se aplique a los estados financieros con propósito de información general y otros tipos de información financiera de entidades que en muchos países son conocidas por diferentes nombres como pequeñas y medianas entidades (PYMES), entidades privadas y entidades sin obligación pública de rendir cuentas. **Esa norma es la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)."**

Alcance pretendido de esta NIIF

- 1.1 Se pretende que la NIIF para las PYMES se utilice por las pequeñas y medianas entidades (PYMES). Esta sección describe las características de las PYMES.

Descripción de las pequeñas y medianas entidades

- 1.2 Las pequeñas y medianas entidades son entidades que:

(a) no tienen obligación pública de rendir cuentas, y

(b) publican estados financieros con propósito de información general para usuarios externos. Son ejemplos de usuarios externos los propietarios que no están implicados en la gestión del negocio, los acreedores actuales o potenciales y las agencias de calificación crediticia.

Normas NIIF PYMES para el Ecuador

Con fecha 27 de enero del 2011 la Superintendencia de Compañías publica en el Registro Oficial 372 la Resolución **SC-Q-ICI-CPAIFRS.11.01** en la cual se determina a las Compañías catalogadas como PYMES para efectos de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's.

Consecuentemente, la Superintendencia de Compañías califica como PYMES a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

a) **Activos totales inferiores a cuatro millones de dólares;**

b) **Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a cinco millones de dólares; y,**

c) **Tengan menos de 200 trabajadores (personal ocupado).**

Para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado. Se considerará como base los estados financieros del ejercicio económico anterior al período de transición.

Aquellas empresas catalogadas como PYMES aplicarán la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para el registro, preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero del 2012.

Organización de la NIIF para las PYMES

La NIIF para las PYMES se organiza por temas, presentándose cada tema en una sección numerada por separado. Las referencias a párrafos se identifican por el número de sección seguido por el número de párrafo. Los números de párrafo tienen el formato xx.yy, donde xx es el número de sección e yy es el número de párrafo secuencial dentro de dicha sección.

Resumen de los Principios y Prácticas Contables Aplicados

1.3 Políticas contables significativas

Bases de preparación:

1.4 Declaración de cumplimiento

La compañía ha preparado sus estados financieros de acuerdo a la aplicación de las Normas internacionales de información financiera para PYMES, y se ha aplicado la Sección 35 transición a la NIIF para las PYMES en el período de transición.

1.5 Bases de medición

La compañía ha preparado sus estados financieros de acuerdo a la aplicación de la base del costo histórico.

1.6 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. Para fines de presentación no se utilizan centavos.

1.7 Uso de juicios y estimaciones

La preparación de estados financieros requiere que la administración de la entidad realice juicios, estimaciones y supuestos que pueden afectar a la aplicación de políticas contables y montos en activos, pasivos, ingresos y gastos. La entidad revisa la afectación de estos juicios y estimaciones en forma permanente.

1.8 Efectivo y equivalentes -

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios no recurrentes.

1.9 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Se reconocen las partidas por cobrar, préstamos y depósitos como activos financieros no derivados que se reconocen a la fecha de transacción. Son instrumentos financieros básicos el efectivo, depósitos a la vista, obligaciones negociables y facturas comerciales mantenidas, cuentas y préstamos por cobrar y por pagar. Además, incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Se realiza provisión de cuentas incobrables.

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

1.10 Activos fijos -

a) Medición inicial -

Las partidas de activos fijos han sido medidas a su costo de adquisición en el momento de su reconocimiento inicial. El costo de los activos fijos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en funcionamiento.

Los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición de activos aptos (aquellos que requieren de un periodo sustancial antes de estar listos para su uso o venta) son considerados como parte del costo de dichos activos.

b) Medición posterior al reconocimiento inicial - modelo de costo -

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos, se presentan al costo menos su depreciación acumulada y cualquier valor originado en pérdidas por deterioro de valor, en caso de existir. Los gastos de reparaciones y mantenimientos de los activos se registran a resultados en el periodo en que se producen.

c) Depreciación -

Los activos fijos se deprecian en función de las vidas útiles estimadas, utilizando el método de línea recta.

d) Disposición de activos fijos -

La utilidad o pérdida que surge del retiro o venta de una partida del activo fijo es reconocida en los resultados del periodo que se informa y es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción.

1.11 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se consideran como pasivos financieros, y constituyen en obligaciones presentes de la entidad, surgida de sucesos pasados, al vencimiento de la cual y para cancelarla espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

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

1.12 Obligaciones laborales

Los beneficios laborales comprenden todas las retribuciones que la Compañía proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios. Los principales beneficios proporcionados por la Compañía comprenden: utilidades de la compañía, aportaciones a la Seguridad Social, planes de jubilación patronal y desempleo, beneficios por terminación de la relación laboral, remuneraciones adicionales creadas por leyes del estado. Estos beneficios son de corto y de largo plazo.

1.13 Impuesto a las ganancias

El término impuesto a las ganancias comprende aquel impuesto basado en las ganancias fiscales.

La contabilidad del impuesto a las ganancias requiere que una entidad reconozca las consecuencias fiscales actuales y futuras de transacciones y otros sucesos que se hayan reconocido en los estados financieros. Estos importes fiscales reconocidos comprenden el impuesto corriente y el impuesto diferido.

La compañía determina en forma razonable los impuestos corrientes del periodo.

Impuestos corrientes

El impuesto corriente es el impuesto por pagar (recuperable) por las ganancias (o pérdidas) fiscales del periodo corriente o de periodos anteriores.

Los impuestos corrientes corresponden a aquellos que la Compañía espera recuperar o pagar al liquidar el impuesto a la renta corriente del periodo que se informa; estas partidas se muestran en el estado de situación financiera como activos y pasivos por impuestos corrientes.

a) Activos por impuestos corrientes:

Los activos por impuestos corrientes incluyen las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía y los pagos efectuados en calidad de anticipos del impuesto a la renta.

- 1) Retenciones en la fuente que constituyen valores de anticipo a la renta retenidos por efecto de la generación de ingresos ordinarios.
- 2) Anticipo mínimo del impuesto a la renta, valor establecido en base a un cálculo matemático establecido por la autoridad fiscal y que se debe calcular y/o pagar en forma obligatoria por los contribuyentes sujetos del impuesto a la renta.

b) Pasivos por impuestos corrientes

El pasivo por impuesto corriente se calcula estableciendo el mayor valor entre el impuesto a la renta causado y el anticipo mínimo del impuesto a la renta.

1) Cálculo del impuesto a la renta causado:

El cálculo del impuesto a la renta causado se basó en las ganancias fiscales (base imponible del impuesto) registradas durante el año, es decir, sobre los ingresos gravados del periodo fiscal menos los gastos deducibles en ese mismo periodo.

Para el año 2018 el impuesto a la renta causado fue calculado con base en la tarifa vigente en la Ley de Régimen Tributario Interno, es decir del 25%; estas tarifas se pueden reducir en 10 puntos porcentuales para la base

imponible que se capitalice hasta el 31 de diciembre del siguiente año. También las pérdidas tributarias o bases imponibles negativas otorgan al contribuyente el derecho de amortizar esas pérdidas durante los 5 periodos fiscales siguientes, sin que sobrepase en cada año el 25% de las respectivas bases imponibles.

2) Cálculo del pasivo por impuesto corriente

Cuando el impuesto causado sea superior al anticipo mínimo del impuesto a la renta, el contribuyente deberá cancelar la diferencia, considerando y utilizando las retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas durante el periodo fiscal.

1.14 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias.-

Los ingresos ordinarios de una entidad se originan en transacciones y sucesos como son la prestación de servicios. Una entidad medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. La entidad ha reconocido en forma razonable los ingresos originados en actividades ordinarias.

1.15 Costos y gastos

Constituyen los costos y gastos las erogaciones que se relacionan e incurren de modo directo con la venta de bienes o prestación de servicios. La entidad ha registrado de modo razonable valores incurridos y originados en actividades propias de su gestión, y que se reflejan adecuadamente en los estados financieros. No existen compensaciones de costos y gastos, con ingresos de la entidad. Se refleja el principio de esencia sobre la forma, es decir se contabilizan en función de la naturaleza de la transacción.

1.16 Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos un porcentaje que va desde el 5% al 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 25% y/o 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

1.17 Resultados acumulados

Al cierre del periodo los resultados acumulados se conforman de:

- a) Resultados acumulados a libre disposición y que se originan de años anteriores por los resultados obtenidos.

1.18 Activos financieros.-

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra.

El proceso de adopción de NIIFs PYMES en la compañía ha identificado en los estados financieros activos financieros que son los siguientes:

- 1.Efectivo y equivalentes
- 2.Inversiones a corto plazo
- 3.Deudores comerciales
- 4.Otras cuentas por cobrar

1.19 Pasivos financieros.-

Los principales pasivos financieros y de patrimonio identificados son los siguientes son:

- 1.Obligaciones financieras
- 2.Cuentas por pagar comerciales
- 3.Otras cuentas por pagar

2. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES IMPORTANTES

Es necesario que se determine estimaciones, juicios contables basados en la historia de la entidad, a fin de valorar activos y pasivos en forma razonable. Esto queda plasmado en la determinación de políticas contables adecuadas.

A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

a) Vida útil de activos fijos:

La Compañía revisa anualmente la vida útil de los activos fijos al final de cada periodo que se informa.

b) Deterioro:

El deterioro de los activos de la Compañía se evalúa anualmente con base en las políticas y lineamientos establecidos para el análisis de la entidad.

c) Beneficios sociales a largo plazo:

El cálculo actuarial de jubilación patronal y desahucio se efectúan con base en estudios actuariales practicados por profesionales independientes.

3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES NORMAS CONTABLES VIGENTES

A continuación, incluimos un listado de normas contables vigentes para conocimiento de la compañía.

NIF	Título	Efectiva a partir de periodos que inicien en o después de
NIF 9	Instrumentos Financieros	Enero1, 2018
NIF 15	Ingresos procedentes de contratos con clientes (y respectivas aclaraciones)	Enero1, 2018
Modificaciones a la NIF 2	Clasificación y medición de transacciones de pagos basados en acciones	Enero1, 2018
Modificaciones a la NIC 40	Transferencia de propiedades de inversión	Enero1, 2018
Mejoras anuales a las NIF	Enmiendas a las NIF 1 y NIC 28	Enero1, 2018
Ciclo 2014 – 2016 Modificaciones a las CINIF 22	Transacciones en moneda extranjera y consideración anticipada	Enero1, 2018
CINIF 23	La incertidumbre frente a los Tratamientos del Impuesto a las Ganancias	Enero1, 2019
Mejoras anuales a las NIF Ciclo 2015 – 2017	Enmiendas a las NIF 3, NIF 11, NIC 12 y NIC 23	Enero1, 2019

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2018	2017
Banco Pichincha	852	4.564
Banco Bolivariano	122	132
Produbanco	631	311
Total general	-98	4.997

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2018	2017
Cientes (a)	234.608	208.406
Total general	234.608	208.406

Detalle de Cientes (a):

Detalle de Cientes	Al 31 diciembre 2018
Procesadora Nacional De Alimentos C.A.	58.809
Corporación Favotita	48.460
Bela Y Bebidas Del Ecuador S.A.	47.583
Proveedora Ecuatoriana S.A.	35.685
Productos Tissue Del Ecuador S.A.	34.937
Ajequador S.A.	34.926
Industrial Dener S.A.	9.692
Tabacalera Andina S.A. Tanesa	7.008
Quila Ecuador S.A.	4.336
ALG Metropolitana Cia. De Seguros	3.702
Onadec S.A.	592
Varios	7.988
Total general	234.608

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2018	2017
Crédito Ret. Fte. Del año corriente	30.917	0
Crédito Ret. Fte. De años anteriores	100.072	105.373
Anticipo impuesto a la renta	0	2.800
Total general	130.989	108.173

7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2018	2017
Cuentas por cobrar L. Sonila	0	800
Cuentas por cobrar Arroyo Saratzen	0	30.000
Anticipo proveedores	2.000	0
Total general	2.000	30.800

8. INVENTARIOS

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2018	2017
Inventarios	14.550	28.287
Total general	14.550	28.287

9. ACTIVOS FIJOS

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Saldo 31/12/2017	adición	Saldo 31/12/2018
Equipos de Oficina	3.433		3.433
Furgones	25.865		25.865
Equipos de Computación	5.043		5.043
Vehículos	301.946	107.143	409.089
subtotal costo	336.287	107.143	443.430
Depreciaciones			
Equipos de Oficina	411	343	754
Furgones	6.738	4.280	11.018
Equipos de Computación	4.195	297	4.492
Vehículos	182.315	99.733	282.048
subtotal depreciaciones	193.659	64.653	258.312
Total activo fijo neto	142.628	42.490	185.116

10. OTROS ACTIVOS

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2018	2017
Seguros prepagados	6.052	8.526
Total general	6.052	8.526

11. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 de diciembre	
	2018	2017
Proveedores	416.871	355.703
Total general	416.871	355.703

Detalle de Proveedores:

Detalle Proveedores	Al 31 de diciembre	
	2018	
Juli Sebastián Araya Lora	245.059	
Sebastián Alejandro Araya Mesa	65.835	
Ana Cecilia Mera Villaneda	16.894	
Idinecho Ca. Ltda.	7.438	
Carlos Omedo Cuchán Simba	6.484	
José Néstor Quikupanga Amiguita	6.449	
María Guadalupe Moronescho Guzmán	6.184	
Manuel Gerardo Utrera Vaca	5.544	
Wilber Antonio Mera Saldaña	5.165	
Carlos Anibal Camacho Tapanta	4.178	
Luis Fernando Besantes Ríos	4.153	
Carlos Darío Enriquez Colchagua	3.766	
María Fredy Guzmán Villa	3.465	
Trakergar S. A.	2.844	
Dipac Manta S. A.	2.842	
Osvaldo Benito Cadena Lora	2.752	
Vicente Anibal Páez Fernández	2.615	
Logran S. A.	2.587	
Medell Alexander Flores Santos	2.455	
Rusegamer S. A.	2.327	
Comercializadora Internacional Abracci S. A.	2.265	
Otros proveedores	12.550	
Total general	416.871	

12. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 de diciembre	
	2018	2017
Sueldos y salarios por pagar	10.527	27
Impuesto a la renta empleados	67	88
Pensión alimentaria	258	0
IVA por pagar	962	1.238
Retenciones en la fuente por pagar	1.104	2.343
Retenciones IVA por pagar	149	0
IESS por pagar	3.426	3.022
Cuentas por pagar (Deves telefónico)	438	0
Otras cuentas por pagar	3.384	0
Impuesto a la renta por pagar	15.133	10.190
15% Participación trabajadores	6.573	5.719
Total general	35.245	22.617

13. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

a) Situación tributaria

La Compañía manifiesta que ha procedido a cumplir en forma adecuada con sus obligaciones de carácter tributario, establecidas en las leyes tributarias emitidas por el estado. Es importante señalar la potestad que tiene la administración tributaria para efectuar las revisiones fiscales que considere necesarias y que ratificarían el cumplimiento adecuado por parte de la compañía.

b) Pasivos por impuestos corrientes

Los saldos de pasivos por impuestos corrientes son:

Descripción	Al 31 diciembre 2018
IVA por pagar	962
Retenciones en la fuente por pagar	1.104
Retenciones IVA por pagar	349
Impuesto a la renta por pagar	15.133
Total general	17.348

c) Cálculo del pasivo por impuesto corriente

A continuación, los cálculos del impuesto a la renta corriente correspondientes a los periodos fiscales 2018 y 2017:

	2018	2017
Resultado del ejercicio	43.822	38.125
Menos: Participación utilidades inversionistas 15%	-6.573	-5.719
Más: Gastos no deducibles	7.344	11.405
Baza imponible impuesto a la renta	44.593	43.811
Impuesto a la Renta	11.248	9.638
% impuesto	25%	22%
Anticipo determinado mayor al impuesto causado	15.133	10.189
Menos: Retenciones en la Fuente del año	-30.517	-23.956
Menos: Crédito tributario años anteriores	0	-84.219
Saldo a favor	-15.784	-97.985

14. OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre 2018	2017
Préstamos bancarios	0	66.236
Préstamos bancarios	0	5.807
Viva	10.108	17.138
Préstamo Sr. Ameyó	70.000	0
Total general	80.929	89.171

15. BENEFICIOS A LARGO PLAZO

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2018	2017
Contribución patronal	8.371	0
Bonificación por desahucio	8.259	0
Total general	15.630	0

16. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la Compañía asciende a USD 400,00 al 31 de diciembre del 2018 y 2017.

17. RESERVAS

La reserva legal de **SEAR CÍA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2018, se mantiene al del año 2017 por un valor de USD 1.948,00

18. INGRESOS - COMPOSICIÓN

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2018	2017
Ingresos Operacionales		
Ventas con IVA	556.810	2.395.563
Ventas sin IVA	2.369.233	0
Subtotal	2.926.043	2.395.563
Otros ingresos		
Otros ingresos	0	1.436
Subtotal	0	1.436
Total general	2.926.043	2.396.999

19. COSTOS Y GASTOS

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2018	2017
Costos y Gastos		
Costos y gastos	2,901,347	2,962,827
Gastos financieros	1,487	11,955
Total general	2,902,834	2,374,782

20. TRANSACCIONES Y SALDOS CON PARTES RELACIONADAS

Una parte relacionada es una persona o entidad que está relacionada con la entidad que prepara sus estados financieros (la entidad que informa). Esta persona o entidad debe tener una influencia significativa en la toma de decisiones de la compañía, participara en su dirección o administración.

Una transacción entre partes relacionadas es una transferencia de recursos, servicios u obligaciones entre una entidad que informa y una parte relacionada, con independencia de que se cargue o no un precio.

21. EVENTOS SUBSECUENTES

Los eventos subsiguientes son los hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa son todos los hechos, favorables o desfavorables, que se han producido entre el final del periodo sobre el que informa y la fecha de autorización de los estados financieros para su publicación.

A la fecha de emisión del informe de auditoría del 29 de abril del 2019 y los estados financieros al 31 de diciembre del 2018, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

22. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros del año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Administración de la Compañía y posteriormente serán presentados a la Junta General de Socios para su aprobación definitiva. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta General de Accionistas sin modificaciones.