

INFORME DE AUDITORIA

A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE:

COMPAÑÍA:

CEDCEV S.A.

POR EL EJERCICIO ECONÓMICO:

2018

**ING. CARLOS SAN LUCAS CORONEL
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
SC – RNAE No. 1189**

CONTENIDO:

➤ **INFORME DEL AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE.**

➤ **ESTADOS FINANCIEROS:**

- ✓ Estado de Situación Financiera.
- ✓ Estado de Resultado Integral.
- ✓ Estado de Cambios en el Patrimonio.
- ✓ Estado de Flujo de Efectivo.

➤ **INFORMACIÓN GENERAL DE ALGUNAS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

➤ **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

Páginas:

1. Identificación y objeto de la compañía. _____ 10
2. Bases para la elaboración de estados financieros y principales políticas contables aplicadas. _____ 11-14

➤ **INFORMACIÓN GENERAL DE ALGUNAS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

3. Efectivo y equivalentes al efectivo. _____ 15
4. Cuentas y documentos por cobrar. _____ 15
5. Activos por impuestos corrientes. _____ 15
6. Cuentas y documentos por pagar _____ 16
7. Cuentas por pagar accionistas _____ 16
8. Obligaciones y beneficios a empleados _____ 16
9. Otros pasivos corrientes _____ 17
10. Capital social. _____ 17
11. Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores. _____ 17
12. Ventas y otros ingresos _____ 18
13. Costo de ventas _____ 18
14. Gastos operacionales. _____ 18
15. Conciliación tributaria. _____ 19

16. Compromisos.	19
17. Eventos subsecuentes.	19

INFORME DEL AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

**A los Señores Accionistas de:
CEDCEV S.A.**

1. Opinión:

*Hemos auditado los estados financieros de la Compañía **CEDCEV S.A.**, que comprende el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, el estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las principales políticas contables y notas explicativas a los estados financieros. Los estados financieros de **CEDCEV S.A.**, al 31 de diciembre de 2017, no fueron auditados por no estar obligados para emitirlo de acuerdo con lo establecido por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros para contratar auditoría externa.*

*En nuestra opinión, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de **CEDCEV S.A.**, al 31 de diciembre de 2018, así como el Estado de Resultado Integral, de Cambios en el Patrimonio Neto y de Flujos de Efectivo correspondiente al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).*

2. Fundamento de la Opinión:

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras 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 de nuestro informe.

*Somos independientes de **CEDCEV S.A.**, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en el Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos.*

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

3. Responsabilidades de la Administración en relación con los estados financieros:

La Administración de la Compañía **CEDCEV S.A.**, es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con el negocio en marcha y utilizando el principio contable de negocio en marcha, excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La Administración de la Compañía es también responsable de supervisar el proceso de información financiera de la Compañía.

4. Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros:

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría conteniendo nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, puede preverse razonablemente que influyen en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Dentro del cumplimiento de nuestro trabajo y de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional, tomando en consideración la aplicación del escepticismo profesional que debe cumplir el Auditor.

Obtenemos información sobre el control interno importante para cumplir con el encargo de auditoría, con el fin de aplicar procedimientos de auditoría adecuados a la situación presentada y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la compañía.

Evaluamos la aplicación de las políticas contables y la razonabilidad de las estimaciones contables reveladas en los Estados financieros presentados por la administración.

Evaluamos en base a la evidencia de auditoría obtenida sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la compañía para continuar como negocio en marcha, situación que debemos revelar en nuestro informe de Auditoría.

Informamos a la administración de la compañía los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia importante del control interno que identifiquemos en el transcurso de la auditoría.

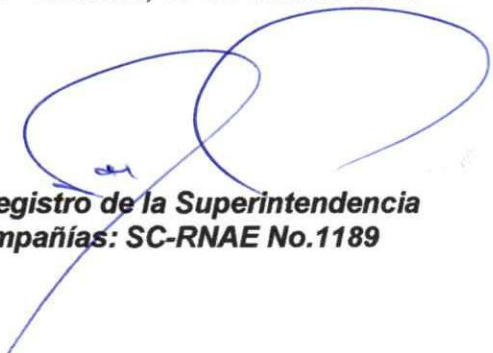
5. Informes sobre otros requerimientos legales y reglamentarios:

*El informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias exigido por el Art. 102 de la Ley de Régimen Tributario Interno, el Art. 279 de su Reglamento de Aplicación y el Art.5 de la Resolución NAC-DGERCGC15-3218 de 24 de Diciembre de 2015, correspondientes a la Compañía **CEDCEV S.A.**, por el año terminado el 31 de diciembre de 2018, es emitido por separado.*

Manta - Manabí - Ecuador, 17 de Octubre 2019



ING CARLOS SAN LUCAS C
AUDITOR EXTERNO
RUC: 0912728219001



**No. de Registro de la Superintendencia
de Compañías: SC-RNAE No.1189**

CEDCEV S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

		<u>NOTAS</u>	
		<u>Dic-31</u>	<u>Dic-31</u>
		<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>ACTIVO</u>			
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	508	4,458
Anticipo a proveedores	4	12,782	
Impuestos corrientes	5	18,072	
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE		31,362	4,458
TOTAL DE ACTIVO		31,362	4,458
<u>PASIVO</u>			
<u>PASIVO CORRIENTE</u>			
Cuentas por pagar proveedores locales	6	4,873	
Cuentas por pagar accionistas	7	4,250	-
Obligaciones y beneficios a empleados	8	7,459	
Otros pasivos corrientes	9	779	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE		17,361	-
TOTAL DEL PASIVO		17,361	-
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital suscrito	10	800	800
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	11	3,658	
Utilidad del ejercicio		9,543	3,658
TOTAL DE PATRIMONIO		14,001	4,458
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		31,362	4,458

Las notas explicativas, son parte integrante de los Estados Financieros.

ARQ. KETTY CEVALLOS BARRETO
GERENTE GENERAL

ING JORGE ROMERO BERMUDEZ
CONTADOR GENERAL

	NOTAS	31-DIC 2018	31-DIC 2017
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ventas netas	12	176,981	7,384
(-) Costo de ventas	13	(119,493)	(3,081)
GANANCIA BRUTA		57,488	4,303
(-) GASTOS OPERACIONALES:	14		
Administración		(43,094)	0
Financieros		0	0
GANANCIA EN OPERACIÓN		14,394	4,303
INGRESOS NO OBJETOS DE IMP A LA RENTA (Informativo)		0	120,000
GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		14,394	4,303
(-) 15% participación de trabajadores		(2,159)	(645)
GANANCIAS DESPUES DE PART.		12,235	3,658
(+) Gastos no deducibles		0	0
SALDO GANANCIA GRAVABLE		12,235	3,658
(-) 25% impuesto a la renta			(914)
(-) 22% impuesto a la renta		(2,692)	
GANANCIA ANTES DE RESERVAS LEGAL		9,543	2,744
(-) Reserva legal		0	0
GANANCIA NETA DEL PERÍODO		9,543	2,744

ARQ. KETTY CEVALLOS BARRETO
GERENTE GENERAL

ING. JORGE ROMERO BERMUDEZ
CONTADOR GENERAL

CEDCEV S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

CEDCEV S.A.							
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO							
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017							
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)							
DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVAS	RESULTADOS DEL EJERCICIO			TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA FACULTATIVA	GANANCIA ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERÍODO	
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	800				3,658	-	4,458
Saldo reexpresado del periodo inmediato anterior	-		-	-	-	-	-
Saldo del periodo inmediato anterior	-	-	-	3,658	(3,658)	-	-
Cambios del año en el patrimonio	-		-	-	-	-	-
Transferencia de resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-	-	-	-	-	-
Otros cambios detallar	-	-	-	-	-	-	-
Ganancia del ejercicio				-	9,543	-	9,543
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	800	-	-	3,658	9,543	-	14,001

ARQ. KETTY CEVALLOS BARRETO
GERENTE GENERAL

ING JORGE ROMERO BERMUDEZ
CONTADOR GENERAL

CEDCEV S.A.**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO****POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)****ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO**

	31-12-2018	31-12-2017
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>(3,950)</u>	<u>4,458</u>
Clases de cobros por actividades de operación	<u>164,198</u>	<u>7,384</u>
(+) Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	164,198	7,384
Clases de pagos por actividades de operación	<u>(168,148)</u>	<u>(3,081)</u>
(-) Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(114,620)	(3,081)
(-) Pagos a y por cuenta de los empleados	0	0
(-) Otros pagos por actividades de operación	(53,528)	0
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo	0	155
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	<u>0</u>	<u>0</u>
(-) Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	0	0
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo	0	0
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	<u>0</u>	<u>0</u>
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo	0	0
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	<u>(3,950)</u>	<u>4,458</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	4,458	0
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	<u>508</u>	<u>4,458</u>
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	<u>14,394</u>	<u>4,303</u>
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	<u>(2,692)</u>	<u>0</u>
(+/-) Ajustes por gasto de depreciación y amortización	0	0
(+/-) Ajustes por gasto por impuesto a la renta	2,692	0
(+/-) Ajustes por gastos de participación de trabajadores	0	0
(+/-) Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	0	0
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	<u>(15,652)</u>	<u>155</u>
(+/-) (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(12,782)	0
(+/-) (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(18,071)	0
(+/-) (Incremento) disminución en otros activos	0	0
(+/-) Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	4,873	0
(+/-) (incremento) disminución en otras cuentas por pagar	7,202	0
(+/-) Incremento (disminución) en beneficios empleados	2,347	0
(+/-) Incremento (disminución) en otros pasivos	779	155
FLUJOS DE EFECTIVOS NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>(3,950)</u>	<u>4,458</u>

ARQ. KETTY CEVALLOS BARRETO
GERENTE GENERAL

ING. JORGE ROMERO BERMUDEZ
CONTADOR GENERAL

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA.

La compañía, **CEDCEV S.A.** Fue constituida en la ciudad de Manta, provincia de Manabí, República del Ecuador, mediante escritura de constitución ante la Notaría Pública Cuarta del cantón Manta el 21 de agosto de 2008 con el nombre **CEDCEV S.A.** Y registrada en el Registro Propiedad y Mercantil del Cantón Manta con fecha 9 de enero del 2009 bajo el número 213 y anotado en el repertorio general tomo número 746. Cuenta con expediente societario No. 96477 de la Superintendencia de Compañías valores y Seguros.

El representante legal de la compañía es la Arquitecta Cevallos Barreto Ketty Maricela, con un período de duración de 2 años, contados a partir del 8 de diciembre del 2017, fecha en que fue inscrito su nombramiento en el Registro Mercantil de cantón Manta.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en la ciudad de Manta, en la parroquia Los Esteros, barrio Altagracia Av. Las Acacias No 626 frente al parque las Altagracia. Su registro único de contribuyentes (RUC) es 1391758561001

La principal actividad económica de la compañía **CEDCEV S.A.** es la construcción y mantenimiento de obras arquitectónicas y civiles, venta de materiales para la construcción, fiscalización, asesoramiento, auditorías y peritajes de obras arquitectónicas y civiles.

2. BASE DE PRESENTACIÓN Y PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

a. Preparación de los estados financieros. -

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), la Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto sus propiedades y equipos, que han sido medidos a su valor razonable.

Las cifras presentadas por la Compañía se encuentran en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en el año 2000 y en idioma castellano.

El sistema contable actual que posee la compañía cumple con todos los requisitos de la Ley de Propiedad Intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente.

a) CAJA GENERAL

La cuenta caja general tiene como objetivo el control de todo el efectivo equivalentes que entra a la compañía y se deposita en las cuentas corrientes, máximo al siguiente día de haber recibido el efectivo y equivalentes, como norma de control en esta cuenta al cierre del período debe quedar únicamente lo recuperado en el día y que será exactamente el valor depositado en el período siguiente, mensualmente el contador o responsable debe presentar una conciliación de esta cuenta como parte de los anexos a los estados financieros, debidamente firmado y aprobado por el contador y un nivel superior.

b) BANCOS

Se consideran principalmente los bancos locales y del exterior, que están constituidos por cuentas de ahorro, cuentas corrientes y depósitos a plazo.

c) ACTIVOS FINANCIEROS-CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

Representan los derechos de cobro a terceros por la venta de bienes y/o servicios que se realizan por cumplimiento de su objeto social, otras cuentas por cobrar, empleados, accionistas o socios y otros, el registro de impuestos como crédito tributario a favor de la Compañía los anticipos entregados a proveedores por la compra de bienes o servicios.

d) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES

La cartera de clientes se clasificará en el estado de situación financiera como activo corriente para todos los saldos que se recuperen dentro de los doce meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa, los demás saldos se clasificarán como activos no corrientes.

e) OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

Este grupo contable se registra los derechos de cobro que comprende otras cuentas por cobrar, originados en operaciones distintas de la actividad ordinaria de la Compañía a: accionistas, socios, partícipes, beneficiarios u otros derechos representativos de capital, dividendos por cobrar, otras relacionadas, y otras no relacionadas; clasificándolas en locales como del exterior.

f) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde a todos los tipos de crédito tributario contemplados en la normativa tributaria vigente que la compañía recuperará en el corto plazo, comprende a los saldos de créditos tributarios al 31 de diciembre del ejercicio declarado por concepto de Impuesto a la Salida de Divisas (ISD), los créditos tributarios por Impuesto al Valor Agregado (IVA), por retenciones efectuadas por los clientes y el 12% IVA en compras, los créditos tributarios procedentes del Impuesto a la Renta (IR), del ejercicio actual. En el caso del impuesto a la renta corresponde a los créditos tributarios por retenciones en la fuente y anticipo de impuesto a la renta que no hayan sido compensados con el impuesto causado del período declarado y que de conformidad con la normativa tributaria vigente el contribuyente aún puede recuperarlos en el corto plazo.

g) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde a todos los tipos de crédito tributario contemplados en la normativa tributaria vigente que la compañía recuperará en el corto plazo, comprende a los saldos de créditos tributarios al 31 de diciembre del ejercicio declarado por concepto de Impuesto a la Salida de Divisas (ISD), los créditos tributarios por Impuesto al Valor Agregado (IVA), por retenciones efectuadas por los clientes y el 12% IVA en compras, los créditos tributarios procedentes del Impuesto a la Renta (IR), del ejercicio actual. En el caso del impuesto a la renta corresponde a los créditos tributarios por retenciones en la fuente y anticipo de impuesto a la renta que no hayan sido compensados con el impuesto causado del período declarado y que de conformidad con la normativa tributaria vigente el contribuyente aún puede recuperarlos en el corto plazo.

h) INVENTARIOS

En este grupo contable se registra los activos poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación, en proceso de producción con vistas a esa venta o en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios.

i) ACTIVO NO CORRIENTE

Todo activo que no cumple la definición de activo corriente.

j) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que: Posee una compañía para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos, y se esperan usar durante más de un período. En este grupo contable se registra todo bien tangible (incluyendo plantas productoras) adquiridos para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos, si, y solo si: es probable que la compañía obtenga los beneficios económicos futuros derivados de este; y el costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

k) OTROS ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

Son derechos contractuales de largo plazo que no pueden ser clasificados dentro de los otros códigos. Incluye a los activos financieros complejos (por ejemplo: los instrumentos financieros derivados). De acuerdo con la técnica contable, éstos pueden medirse al costo (modelo en el cual puede suscitarse un deterioro del valor), o al valor razonable.

l) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

Son obligaciones presentes originadas por compras, servicios contratados, préstamos recibidos o cualquier otro concepto, los cuales serán pagados a corto plazo. Comprenden a las cuentas y documentos por pagar comerciales (proveedores), y otras cuentas y documentos por pagar. "Una característica esencial de un pasivo es que la compañía tiene una obligación presente de actuar de una forma determinada. Una obligación puede ser una obligación implícita". Una obligación legal es exigible legalmente como consecuencia de la ejecución de un contrato vinculante o de una norma legal. Una obligación implícita es aquella que se deriva de las actuaciones de la compañía.

m) OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

En este grupo contable se registran las obligaciones presentes con el servicio de rentas internas, correspondientes al último mes declarado: retenciones de impuesto a la renta (formulario 103), retenciones del IVA por pagar (formulario 104), 12% de IVA en ventas (formulario 104).

Impuesto a la Renta

Pequeñas empresas	22%
Grandes empresas	25%
Con partida en paraísos fiscales	28%

INFORMACIÓN GENERAL DE ALGUNAS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

La cuenta efectivo y equivalente al efectivo al 31 diciembre del 2018 y 2017 presentan los siguientes saldos contables:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$ 31/12/2018	VALORES US\$ 31/12/2017
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO		
Banco Pichincha	508	4,458
TOTALES	508	4,458

Representan valores que la compañía mantiene en instituciones financieras locales necesario para cubrir sus operaciones económicas normales de manera inmediata y de carácter obligatorio.

4. ANTICIPO A PROVEEDORES -

Al 31 de diciembre 2018 y 2017 el valor por anticipo a proveedores es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$ 31/12/2018	VALORES US\$ 31/12/2017
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		-
Anticipo a proveedores	12,782	
Arq. Ketty Cevallos Barreto		
TOTALES	12,782	-

- a. Corresponde a anticipos entregados a proveedores por servicio de construcción.

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$ 31/12/2018	VALORES US\$ 31/12/2017
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	13,150	-
Crédito tributario a favor de la empresa (IR)	4,922	-
TOTAL	18,072	-

- a. Créditos tributarios fiscales en favor de la compañía, que se pueden utilizar en la declaración mensual de impuesto al valor agregado (IVA).

- b. Crédito tributario fiscales en favor de la compañía, que se pueden utilizar en la declaración anual del impuesto a la renta sociedades

6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR. -

El saldo contable al 31 de diciembre de 2018 y 2017, de cuentas y documentos por pagar es como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES US \$ 31/12/2018	VALORES US \$ 31/12/2017
Cuentas y documentos por pagar Proveedores		
Proveedores	4,873	-
TOTALES	4,873	-

- a. Representan valores por concepto de obligaciones por cancelar del período a proveedores locales no relacionado por adquisiciones de bienes y servicios con vencimientos corrientes y que no generan intereses.

7. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS. -

El saldo contable al 31 de diciembre de 2018 y 2017, de cuentas y documentos por pagar es como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES US \$ 31/12/2018	VALORES US \$ 31/12/2017
Cuentas y documentos por pagar		
Cuentas por pagar accionistas	4,250	-
TOTALES	4,250	-

- a. Representan valores por concepto de obligaciones por cancelar del período a los accionistas de la empresa, por préstamos para cumplir con los pagos operativos de la empresa.

8. OBLIGACIONES Y BENEFICIOS A EMPLEADOS. -

Al 31 de diciembre 31 del 2018 y 2017, el saldo contable de las obligaciones y beneficios pendientes con los empleados está conformado por:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$ 31/12/2018	VALORES US\$ 31/12/2017
Obligaciones y Beneficios a Empleados		
Sueldos por pagar	2,604	-
IESS por pagar	348	-
Décimos por pagar	1,575	-
Vacaciones por pagar	772	-
Participación por pagar	2,159	-
TOTALES	7,459	-

9. OTROS PASIVOS CORRIENTES

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$ 31/12/2018	VALORES US\$ 31/12/2017
OTROS PASIVOS CORRIENTES		
Retenciones por pagar	779	-
TOTALES	779	-

10. CAPITAL SOCIAL. -

Constituye el monto total del capital de la compañía, representado por acciones y que consta en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil.

Al 31 de diciembre del 2018 el capital social de la compañía está conformado por 800 acciones ordinarias y nominativas, cuyo valor es de US\$ 1.00 cada una, distribuido de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN	NACIONALIDAD	VALOR US\$ 31/12/2018	VALOR US\$ 31/12/2017
Mantuano Martínez Luis Felipe	Ecuador	399	399
Silvia Margarita Machuca Zambrano	Ecuador	401	401
TOTAL		800	800

11. UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES.

La empresa en el año 2018 presenta la siguiente utilidad correspondiente a ejercicios posteriores.

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$ 31/12/2018	VALORES US\$ 31/12/2017
UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	3,658	-
TOTALES	3,658	-

12. VENTAS NETAS Y OTROS INGRESOS. –

Las ventas netas y otros ingresos de la compañía al 31 de diciembre de 2018 comprenden lo siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES US \$ 31/12/2018	VALORES US \$ 31/12/2017
Ventas Netas		
Prestación de servicios de construcción		
- UNIVERSIDAD LAICA ELOY ALFARO DE MANABI	-	6,848
- COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO 29 DE OCTUBRE LTDA.	431	536
- AGRICOLA EL NARANJO S.A	174,525	
-PRODUCTOS PESQUEROS S.A. PRODUPES	2,025	
TOTALES	176,981	7,384

13. COSTO DE VENTAS. -

A continuación, se detallan los costos originados por las actividades operacionales de la compañía y presentados en el Estado de Resultado Integral al 31 de diciembre de 2017 y 2018.

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$ 31/12/2018	VALORES US\$ 31/12/2017
(-) Costo de ventas		
COMPRAS NETAS LOCALES	(119,493)	(3,081)
TOTALES	(119,493)	(3,081)

14. GASTOS OPERACIONALES. –

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 la compañía presenta un detalle de sus gastos operativos en su Estado de Resultado Integral tal como se indican a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$ 31/12/2018	VALORES US\$ 31/12/2017
Sueldos y salarios	(18,946)	-
Beneficios sociales	(3,009)	
Aporte patronal	(2,302)	
Transporte	(18,465)	
Impuestos	(372)	
TOTALES	(43,094)	-

15. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA. -

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 la determinación del saldo a favor del contribuyente es como se indica a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
Utilidad contable	14,394	4,303
Menos:		
15% Participación de trabajadores	2,159	645
Más:		
UTILIDAD GRAVABLE	<u>12,235</u>	<u>3,658</u>
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	<u>2,692</u>	<u>914</u>
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE		
25% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	-	914
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	2,692	
Menos:		
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal	-	0
IMP. A LA RT CAUSADO MAYOR ANTI.DETERMINADO	2,692	914
Más:		
Saldo del anticipo pendiente de pago	-	0
Menos:		
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	3,540	2,548
Créditos tributarios de años anteriores	4,074	2,440
SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR	-	-
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR		
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	<u>4,922</u>	<u>4,074</u>

16. COMPROMISOS.

🚧 Implementar en su totalidad el sistema contable tributaria de la empresa.

17. EVENTOS SUBSECUENTES. -

Al 31 de diciembre del 2018 y la fecha de la emisión de este informe, no se produjeron otros eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo en los Estados Financieros y que no se hayan revelado en los mismo.