

Abril, 01 del 2019

**ING. NANCY CAMPOVERDE
CONTADORA GENERAL
COMERCIALIZADORA JOSE LOARTE CIA. LTDA**

Ciudad

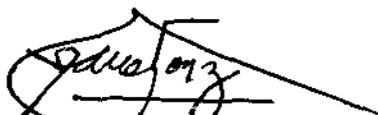
Referencia: Acta entrega dictamen de auditoría financiera 2018

Con fecha 4 de octubre del 2018 se suscribe el contrato de los servicios profesionales entre Raul Agustín González Carrión y COMERCIALIZADORA JOSE LOARTE CIA. LTDA. Contrato en el que se da a conocer que el referido auditor externo con registro SCVS-RNAE-994 preste los servicios de auditoría financiera externa para el ejercicio económico 2018 de COMERCIALIZADORA JOSE LOARTE CIA. LTDA. conforme a los términos aprobados en el contrato.

Con fecha de la presente acta de entrega, el 01 de Abril 2019, el auditor externo da conocer el dictamen final de auditoría financiera correspondiente al ejercicio económico 2018 teniendo que informar la razonabilidad de los estados financieros conforme a Normas Internacionales de Información Financiera.

Me valgo de la ocasión para saludarle con mi consideración más distinguida.

Con atentos saludos.


Raul A. González Carrión
No. SCVS-RNAE-994

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

POR LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE 2018

COMERCIALIZADORA JOSE LOARTE CIA.
LTDA.

Abril 1, 2019

Página 1 de 18

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Socios de
COMERCIALIZADORA JOSE LOARTE CIA. LTDA.

Opinión

1. He auditado los estados financieros de la Compañía COMERCIALIZADORA JOSE LOARTE CIA. LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, el estado de resultado integrales, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y las notas a los estados financieros, incluyendo un resumen de las políticas contables significativas.
2. En mi opinión, los estados financieros antes mencionados, presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía COMERCIALIZADORA JOSE LOARTE CIA. LTDA. al 31 de diciembre de 2018, y su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF PYMES).

Bases para una opinión

3. He realizado la auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA's). Mi responsabilidad conforme a esas normas describe más detalladamente en la sección Responsabilidades del Auditor por la auditoría de los estados financieros de mi informe. Soy independiente de la Compañía de acuerdo el Código de Ética del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores Públicos junto a los requisitos éticos que son relevantes para mi auditoría de los estados financieros en Ecuador, y he cumplido con otras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos y el Código de Ética del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores Públicos apropiada para proporcionar una base para mi opinión.
4. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión de auditoría.

Responsabilidad de la gerencia sobre estados financieros

5. La administración es la responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las NIIF PYMES y del control interno que la administración determinó necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores significativos, debido a fraude o error.
6. En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la compañía para continuar como negocio en marcha, revelar, según aplique, los asuntos relacionados a la continuidad y la de utilizar el principio de empresa en marcha como base contable, a menos que la dirección pretenda liquidar la empresa o

cesar las operaciones o no tiene otra alternativa más realista que hacerlo. El Consejo de la Administración es responsable de supervisar el proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del auditor por la auditoría de los estados financieros.

7. Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en mi auditoría. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, las cuales requieren que cumpla con requerimientos éticos, planifique y realice una auditoría para obtener certeza razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.
8. Mi objetivo es la de obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude o por error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. La seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA siempre detecte errores materiales cuando existan. Las equivocaciones pueden surgir por fraude o error y se considera material si, individualmente o en su conjunto, puede esperarse razonablemente que influyan en las decisiones económicas de los usuarios, basadas en los estados financieros.
9. Como parte de la auditoría a los estados financieros de COMERCIALIZADORA JOSE LOARTE CIA. LTDA. de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA, aplico el juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:
 - Identifico y evalúo los riesgos de errores significativos en los estados financieros, diseño y, realizo procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, obtengo evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión.
 - Obtengo un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
 - Evalúo lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la Administración.
 - Concluyo sobre el uso adecuado por la Administración del supuesto de empresa en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existen o no relaciones con eventos o condiciones que puedan proyectar una duda importante sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría; sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la Compañía no pueda continuar como una empresa en marcha.
 - Evalúo la presentación, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las operaciones subyacentes y eventos en una forma que logre presentación

razonable obteniendo suficiente evidencia apropiada de auditoría respecto de la información financiera de la Compañía para expresar una opinión sobre los estados financieros.

- Soy responsable de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoría de la Compañía. Soy el único responsable de mi opinión de auditoría.
- Me he comunicado con la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cosas, en el alcance y el momento de la realización de la auditoría y los resultados importantes de la auditoría, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que he identificado durante mi auditoría.
- He proporcionado a los responsables de la Administración de la Compañía una declaración de que he cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado con ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que pueden afectar a mi independencia, y en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Guayaquil, Ecuador
Abril 1, 2019



Raúl A. González Carrión
No. SCVS-RNAE-994

COMERCIALIZADORA JOSÉ LOARTE CIA. LTDA.

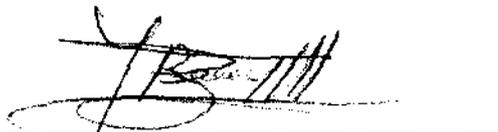
ESTADOS SITUACIÓN FINANCIERA

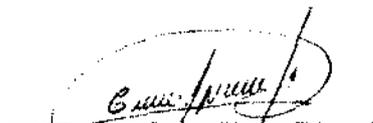
DICIEMBRE 31, 2018

(Expresados en dólares de E.U.A.)

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2018</u>
Efectivo y equivalente de efectivo	3	20,620
Activos financieros, neto	4	179,663
Otros activos	5	141,445
Total activo corriente		<u>341,728</u>
Propiedad, planta y equipo, neto	6	721,293
Activo por impuesto diferido		
Total de activos		<u>1,063,021</u>
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u>		
<u>PASIVOS</u>		
Pasivos financieros	7	189,290
Gastos acumulados		4,122
Otros pasivos	8	85,577
Total pasivo corriente		<u>278,989</u>
Provisión por Jubilación y desahucio		5,435
Obligaciones de L/P	9	708,775
Total pasivos		<u>993,199</u>
<u>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u>		
Capital social	10	400
Reserva Legal	10	45,694
Adopción NIIF por primera vez	10	43,903
Resultados acumulados	10	104,166
Pérdida Integral	10	(124,341)
Total patrimonio		<u>69,822</u>
Total pasivos y patrimonio		<u>1,063,021</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.


Sr. José Loarte
Gerente General


Ing. Nancy Campoverde
Contador General

COMERCIALIZADORA JOSE LOARTE CIA. LTDA.

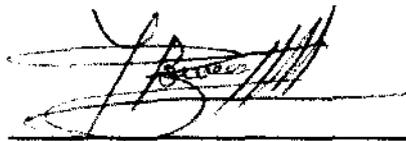
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

DICIEMBRE 31, 2018

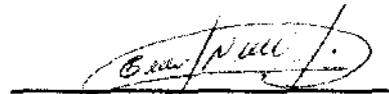
(Expresados en dólares de E.U.A.)

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>
Ingresos Ordinarios		2,686,591
Costos de Ventas		<u>(2,479,463)</u>
Utilidad Bruta		207,128
GASTOS		
Gastos de administración y ventas		<u>(451,722)</u>
Pérdida Operacional		(244,594)
Otros Ingresos		185,229
Otros Egresos		<u>(64,750)</u>
Pérdida del ejercicio		(124,115)
Beneficio Empleados Sección 28 Pymes		(226)
Perdida Integral	11	<u>(124,341)</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.



Sr. José Loarte
Gerente General



Ing. Nancy Campoverde
Contador General

COMERCIALIZADORA JOSE LOARTE CIA. LTDA.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

DICIEMBRE 31, 2018

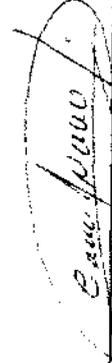
(Expresados en dólares de E.U.A.)

	Capital suscrito y pagado	Reserva legal	Adopción Nif por primera vez	Resultados acumulados	Resultado del ejercicio	Total
Saldo final al 31/12/2017	400	45,693	43,903	53,400	26,233	169,629
Transferencia de utilidad 2017	-	-	-	26,233	(26,233)	-
Error contable según sección 10, Nota 10	-	-	-	24,534	-	24,534
Pérdida del ejercicio 2018	-	-	-	-	(124,341)	(124,341)
Saldo final al 31/12/2018	400	45,693	43,903	104,167	(124,341)	69,822

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.



Sr. José Loarte
Gerente General



Ing. Nancy Campoverde
Contador General

COMERCIALIZADORA JOSE LOARTE CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - INDIRECTO

DICIEMBRE 31, 2018

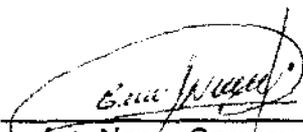
(Expresados en dólares de E.U.A.)

<u>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u>	<u>2018</u>
Pérdida del ejercicio	(124,341)
Ajustes para reconciliar la pérdida integral con el efectivo neto utilizado en actividades de operación	
Depreciación	19,130
Jubilación patronal	226
Impuesto a la renta por pagar	18,664
Determinación Tributaria	211,927
<u>Cambios netos en activos y pasivos</u>	
Activos financieros	(2,995)
Inventarios	-
Otros activos	9,378
Pasivos financieros	(146,595)
Gastos acumulados	(6,852)
Efectivo neto provisto en actividades de operación	<u>(21,458)</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u>	
Venta neta de propiedad planta y equipo	<u>35,915</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>35,915</u>
Aumento neto en efectivo	<u>14,457</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año	6,163
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	<u>20,620</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.



Sr. José Loarte
Gerente General



Ing. Nancy Campoverde
Contador General

COMERCIALIZADORA JOSE LOARTE CIA. LTDA.

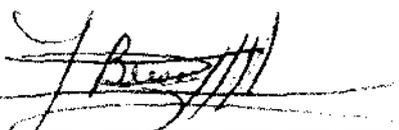
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - DIRECTO

DICIEMBRE 31, 2018

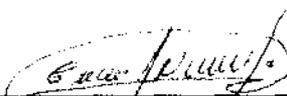
(Expresados en dólares de E.U.A.)

<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>	<u>2018</u>
Efectivo recibido de clientes, neto	2,683,596
Otros ingresos de activos de operación	9,378
Efectivo pagado a empleados y beneficios	(58,436)
Efectivo pagado a proveedores y otros	(2,776,476)
Intereses pagados y comisiones bancarias	(64,750)
Otras entradas, neto	185,230
Efectivo neto provisto por actividades de operación	<u>(21,458)</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.



Sr. José Loarte
Gerente General



Ing. Nancy Campoverde
Contador General

1. OPERACIONES

La compañía COMERCIALIZADORA JOSE LOARTE CIA. LTDA. Fue constituida en Machala – Ecuador el 09 de abril del 2008. Su actividad principal es la comercialización de mariscos, especies marinas, bioacuáticas, acuícolas en general permitidas por las Leyes Ecuatorianas dentro y fuera del Territorio Nacional. La Compañía tiene asignado por parte del Servicio de Rentas Internas – SRI el RUC 0791731054001.

Aprobación de los Estados Financieros. - Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018, han sido aprobados por la Gerencia General, los estados financieros adjuntos no tendrán modificaciones, mismos que serán proporcionados a la Junta de Socios para su aprobación.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos y sus notas explicativas han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF Pymes (IFRS por sus siglas en inglés), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés). Tales estados financieros y sus notas son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía.

Bases de preparación

Los estados financieros adjuntos han sido preparados sobre la base del costo histórico.

Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la Compañía para la preparación de los estados financieros adjuntos, es mencionado a continuación:

Moneda funcional

Los estados financieros adjuntos de la Compañía están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000. Consecuentemente la moneda funcional del ambiente económico primario donde opera la Compañía y la moneda de presentación de las partidas incluidas en los estados financieros, es el Dólar de los Estados Unidos de América.

Efectivo y Equivalente de Efectivo

Se considera al efectivo y equivalentes de efectivo representado por las colocaciones a corto plazo que se presentan en el estado de situación financiera y que representan los depósitos a corto plazo con vencimiento de 3 meses o menos, de gran liquidez y fácilmente convertibles en efectivo sujetos a riesgos no significativos de cambios en su valor

Para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, la Compañía constituye activos financieros líquidos como fondos disponibles en caja y banco, que se pueden convertir en efectivo en un plazo inferior a 90 días.

Activos y pasivos financieros

Comprende instrumentos financieros y categorías de no derivados consistentes en cuentas por cobrar y cuentas por pagar. Los activos financieros están registrados inicialmente a su valor razonable, más los costos directamente atribuibles a la compra o emisión, los cuales son contabilizados en el momento en que existe el compromiso de adquirir tales activos. La baja de un activo financiero es reconocida cuando el derecho contractual de la Compañía sobre los flujos de efectivo del activo financiero expira o cuando la Compañía transfiere el activo financiero a otra parte sin retener el control o sustancialmente los riesgos y beneficios de ese activo. En el caso de los pasivos financieros, la baja es reconocida cuando la obligación específica expira o es cancelada.

Un detalle de activos y pasivos financieros es el siguiente:

- Cuentas por cobrar.- Son registradas al costo al momento de la negociación de la venta de mariscos, cuando es efectuada se transfiere al cliente la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los bienes o recepción del servicio.
- Cuentas por pagar.- Son registradas al momento de la adquisición de los mariscos, que son utilizados en el proceso de comercialización.

Las NIIF PYMES requieren ciertas revelaciones acerca de los instrumentos financieros que tienen relación con los diferentes riesgos que afectan a la Compañía, tales como: Mercado, Crédito y Liquidez. Un detalle de los mencionados riesgos es indicado a continuación:

- Mercado.- Es el riesgo de que el valor razonable de los flujos futuros de efectivo de un instrumento financiero fluctúen a cambios en las condiciones del mercado. Tales cambios pueden ser generados por variaciones en la tasa de interés y por fluctuaciones en los precios. La Gerencia de la Compañía considera que los instrumentos financieros afectados por el riesgo de mercado, corresponden principalmente a los depósitos en bancos.
- Liquidez.- Es el riesgo de no disponer de fondos suficientes para atender los compromisos de pago a corto plazo. La Gerencia de la Compañía monitorea el riesgo de liquidez mediante el uso apropiado de sus flujos de efectivos a corto plazo, con base a sus operaciones, permitiéndole mantener niveles apropiados de capital de trabajo.

Estimación para cuentas incobrables

Es reconocida con cargo a resultados del año con el propósito de cubrir posibles pérdidas que puedan llegar a producirse en la recuperación de las cuentas por cobrar a clientes, con base a una evaluación de las mismas realizada conforme a disposiciones tributarias vigentes. El castigo de las cuentas por cobrar a clientes es registrado con un crédito a la cuenta estimación para cuentas incobrables cuya contra cuenta será el castigo a resultados del periodo.

Propiedad, planta y equipos, neto

Están registrados al costo de adquisición. Los pagos por mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia son capitalizadas. La propiedad, planta y equipo, neto es depreciada aplicando el método de línea recta considerando como base la vida útil estimada de estos activos.

Los años de depreciación conforme a vida útil estimada de la propiedad planta y equipo son las siguientes:

Edificios	20 años
Muebles y enseres	10 años
Vehículos	5 años
Equipos de computación	3 años
Equipo de oficina	10 años

Activo y pasivo por impuestos corrientes

Los activos por impuestos corrientes representan créditos tributarios que pueden ser compensados anualmente con el impuesto a la renta a pagar de la Compañía, o ser objeto de devolución en aplicación a la normativa tributaria establecida en cada caso particular. Los pasivos por impuestos corrientes corresponden a obligaciones fiscales que son compensadas o pagadas mensual, así como provisionadas al cierre del ejercicio como es el caso del impuesto a la renta de la Compañía.

Reserva legal

La ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos provenientes de la venta de bienes en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales.

No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

Reconocimiento de costos y gastos

La compañía reconoce costos y gastos en la medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que sean efectuados los pagos.

Participación de trabajadores en las utilidades.

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, las sociedades pagarán a sus trabajadores el 15% de la utilidad contable. Este beneficio social es reconocido con cargo a los resultados del ejercicio en que es devengado.

Impuesto a la renta.

La ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de aplicación establecen que las sociedades constituidas en el Ecuador, aplicaran la tarifa del 25% de impuesto a la renta sobre su base imponible.

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el Ecuador podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa de Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido en activos productivos, siempre y cuando su destino sea la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos, activos para riego, material vegetativo, plántulas y todo insumo vegetal producción agrícola, forestal, ganadera y de floricultura, utilizados en su actividad productiva, así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren la productividad, generen diversificación productiva e incremento de empleo. El aumento de capital se perfeccionará con la inscripción en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio económico impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión.

El impuesto a la renta determinado es cargado en los resultados del año en que es devengado, con base al método del impuesto a pagar considerando que puede originar un impuesto diferido.

Impuesto Diferido

De conformidad a la NIIF PYMES, impuesto a las ganancias, se 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. El impuesto corriente es el impuesto por pagar (recuperable) por las ganancias (o pérdidas) fiscales del periodo corriente o de periodos anteriores. El impuesto diferido es el impuesto por pagar o por recuperar en periodos futuros, generalmente como resultado de que la entidad recupera o liquida sus activos y pasivos por su importe en libros actual, y el efecto fiscal de la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedentes de periodos anteriores.

Beneficios Sociales – Jubilación Patronal

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios. De conformidad al Código Laboral establece que los trabajadores que por veinticinco años o más hubieren prestado servicios, continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores, por lo tanto, la Compañía ha utilizado el método de la unidad de crédito proyectada para medir su obligación por

beneficios definidos plasmado en estudios actuariales. Sin embargo, de conformidad a la norma tributaria interna, establece que la totalidad de los pagos efectuados por concepto de desahucio y de pensiones jubilares patronales, conforme lo dispuesto en el Código del Trabajo. A efectos de realizar los pagos por concepto de desahucio y jubilación patronal, obligatoriamente se deberán afectar a las provisiones ya constituidas en años anteriores; en el caso de provisiones realizadas en años anteriores que hayan sido consideradas deducibles o no, y que no fueren utilizadas, deberán reversarse contra ingresos gravados o no sujetos de impuesto a la renta en la misma proporción que hubieren sido deducibles o no.

3. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2018, efectivo y equivalente de efectivo está compuesto de la siguiente manera:

	<u>2018</u>
Caja General	500
Bancos locales (1)	20,120
Total	<u>20,620</u>

(1) Bancos locales, representan depósitos a la vista mantenidos en el Banco Pichincha por US\$5,663 y Banco de Machala por US\$38,852. Cabe considerar que la cuenta del Banco Pichincha se encuentra inhabilitada.

4. ACTIVOS FINANCIEROS, NETOS

Al 31 de diciembre del 2018 los activos financieros demuestran lo siguiente:

	<u>2018</u>
Clientes (1)	34,147
Cuentas por cobrar relacionadas (2)	138,671
Empleados	5,345
Deudores varios	1,500
Total	<u>179,663</u>

(1) La cuenta por cobrar clientes: Al 31 de diciembre del 2018, representa principalmente saldos por cobrar clientes: Expalsa Exportadora de Alimentos S.A. por un valor de US\$19,881; ServiJunior por un valor de US\$2,000; Davmercorp por un valor de US\$2,030 y otras cuentas por cobrar por US\$10,236

(2) Al 31 de diciembre del 2018, el saldo por cobrar entre compañías relacionadas está compuesta por Sociedad de Hecho Procamar por el monto de US\$138,671.

5. OTROS ACTIVOS

Al 31 de diciembre de 2018 el saldo de otros activos se muestra lo siguiente:

	<u>2018</u>
Anticipo de proveedores	130,350
Activos por impuestos corrientes	11,350
Total	<u>141,700</u>

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETO

Al 31 de diciembre de 2018 el saldo de propiedad, planta y equipos se muestra lo siguiente:

	<u>2018</u>
Saldo al inicio del año	776,338
Venta - costo	(46,252)
Baja depreciación acumulada	10,337
Depreciación	(19,130)
Saldo al final del año	<u>721,293</u>

- 1) Al 31 de diciembre del 2018 representa principalmente a la venta de un Furgón GSP6800 registrado a su costo por un valor de US\$45,500 y equipos de oficina dados de baja al costo en libros por un valor de US\$752.

7. OBLIGACIONES DE CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2018 las obligaciones de corto plazo, están compuesto de la siguiente manera:

	<u>2018</u>
Obligaciones financieras (1)	176,589
Cuentas por pagar	7,201
Total	<u>183,790</u>

- (1) La cuenta obligaciones bancarias al 31 de diciembre del 2018, representa principalmente dos préstamos realizados por el Banco de Machala, pagaderos de forma trimestral durante el 2019 con una tasa de interés 9.76% de interés nominal

8. OTROS PASIVOS

Al 31 de diciembre de 2018 los otros pasivos, están compuestos de la siguiente manera:

	<u>2018</u>
Cuentas por pagar deudores varios	20,000
Impuesto a la renta por determinación del SRI (1)	65,219
Retención en la fuente	333
Retenciones del IVA	26
Total	85,578

(1) La cuenta Impuesto a la renta por determinación del SRI al 31 de diciembre del 2018 se compone principalmente por obligaciones por Acta de Determinación No. 07201824901336430 producto del Impuesto a la Renta ejercicio fiscal 2014.

9. OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2018 las obligaciones de largo plazo, están compuesto de la siguiente manera:

	<u>2018</u>
Obligaciones bancarias (1)	491,398
Préstamo a accionistas	116,079
Cuentas por pagar por determinación del SRI (2)	101,298
Total	708,775

(1) La cuenta obligaciones bancarias al 31 de diciembre del 2018 está compuesta por el préstamo del Banco de Machala porción no corriente con una tasa de interés 9.76% de interés nominal.

(2) Corresponde a obligaciones por Acta de Determinación No. 07201824901336430 del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2014 referente al rubro de la porción no corriente.

10. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital social

Al 31 de diciembre de 2018 el capital social está representado por 400 certificados de aportación de US\$ 1.00, con propiedad de 397 certificados de aportación de US\$1.00 cada uno, pagadas en la totalidad de su valor a nombre de José Benancio Loarte Pauta, representando el 97.00% del capital; con propiedad de 1 certificado de aportación de US\$1.00 cada uno, pagadas en la totalidad de su valor a nombre de Darwin Fernando Loarte Pauta, representando el 1.00% del capital; con propiedad de 1 certificado de

aportación de US\$1.00 cada uno, pagadas en la totalidad de su valor a nombre de Gladys Patricia Loarte Pauta, representando el 1.00% del capital; con propiedad de 1 certificado de aportación de US\$1.00 cada uno, pagadas en la totalidad de su valor a nombre de Narcisa de Jesús Loarte Pauta, representando el 1.00% del capital.

Reserva legal

La Ley de Compañías ha transferido el 10% de su ganancia líquida a la cuenta reserva legal, la misma que supera al 50% del capital social suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas o para aumentar el capital.

Durante el ejercicio económico 2018 no hubo variación en comparación al ejercicio económico 2017 cuyo valor al cierre refleja un valor de US\$45,693.

Resultados acumulados

Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía presenta un incremento en comparación al ejercicio económico del 2017. El valor del incremento es de US\$26,233 por transferencia de utilidades del año 2017 y por un valor de US\$24,534 debido a error contable de conformidad a la sección 10 de NIIF PYMES.

El error contable fue producto de cuentas por pagar inexistentes a proveedores de años anteriores, lo cual reflejada una sobrevaloración de pasivos las cuales fueron ajustadas contra Resultados Acumulados según sección 10 de NIIF para Pymes por un valor de US\$24,534 para que la Compañía refleje razonablemente la posición financiera.

Pérdida Integral

Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía presenta una pérdida integral del ejercicio económico por un monto de US\$(124,341).

11. PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA

Al 31 de diciembre del 2018, la conciliación entre la pérdida según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	<u>2018</u>
Pérdida antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	(81,690)
Participación a trabajadores	-
Gastos no deducibles	<u>252,293</u>
Utilidad gravable	170,603
Total impuesto causado	42,651
Total mínimo anticipo impuesto renta	23,987
Impuesto renta causado	<u>42,651</u>

De acuerdo con disposiciones legales la tarifa para el impuesto a la renta, se establece en el 25%.

Durante el ejercicio 2018, la Compañía fue objeto de retenciones en la fuente por US\$26,866

12. PERDIDA POR ACCION

La pérdida por acción básica por cada acción común ha sido determinada de la siguiente manera:

	<u>2018</u>
Pérdida integral atribuible	(124,341)
Número de acciones en circulación	<u>400</u>
Utilidad básica y diluida por acción	(310.8525)

La pérdida básica por acción fue calculada dividiendo la pérdida integral atribuible a los accionistas, entre el promedio ponderado del número de acciones en circulación al 31 de diciembre de 2018.

13. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2018 y hasta la fecha de emisión de este informe (abril 1, 2019), no se produjeron eventos que de la opinión de la Gerencia de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos.