



MAXTRAYLER S.A. TRANSPORTE Y
LOGISTICA

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Con el informe del auditor independiente)

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

INDICE DEL CONTENIDO

Informe del Auditor Independiente

Estado de Situación Financiera y Resultado Integral presentado ante la Superintendencia de Compañías.

Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas usadas:

NIIF -Normas Internacionales de Información Financiera

PCGA -Principios de Contabilidad Generalmente Aceptables

NIC -Normas Internacionales de Contabilidad

US\$ - Dólares Estadounidenses

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas de MAXTRAYLER S.A. TRANSPORTE Y LOGISTICA:

1. Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de la empresa MAXTRAYLER S.A. TRANSPORTE Y LOGISTICA CERTIFICO QUE HE REALIZADO ESTE INFORME DE AUDITORIA BAJO LAS NIIF (NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERAS) Y LAS NIAS (NORMAS INTERNACIONALES DE AUDITORIA) que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes estados de Resultado Integral, de Cambios en el Patrimonio y de los Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Gerencia sobre los Estados Financieros:

2. La Gerencia de MAXTRAYLER S.A. TRANSPORTE Y LOGISTICA, es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, y del control interno que la Gerencia considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de distorsiones importantes, debido a fraude o error.

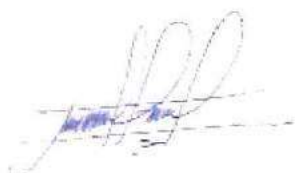
Responsabilidad del Auditor:

3. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en nuestras auditorías. Efectuamos nuestras auditorías de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y ejecutemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de distorsiones importantes.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de distorsiones importantes en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgos, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el propósito de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría incluye también la evaluación de si los principios de contabilidad utilizados son apropiados y si las estimaciones importantes hechas por la Administración de la Compañía son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base razonable para expresar una opinión.

Opinión:

4. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de MAXTRAYLER S.A. TRANSPORTE Y LOGISTICA, al 31 de diciembre del 2018, así como su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.



CPA. Ing. Washington Montenegro M.
SC – RNAE No. 0310
Marzo, 29 de 2019
Quito - Ecuador

MAXTRAYLER S.A. TRANSPORTE Y LOGISTICA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

(Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVOS

	<u>Nota</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	2.300	4.050
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	6	205.741	52.052
Otras cuentas por cobrar relacionadas	6	509.179	947.273
(-) Provisión cuentas incobrables	6	-13.222	0
Préstamos empleados	6	556	0
Anticipo a Proveedores	6	17.563	167.149
Retención Iva	6	4.437	11.456
Garantías entregadas	6	5.000	5.000
Impuestos retenidos	6	6.209	0
Seguros pagados por anticipado	6	14.558	0
Total, Activos Corrientes		752.321	1.186.980
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Vehículo	7	50.000	490.000
Muebles y Enseres	7	663	663
Maquinaria y Equipo	7	141.071	86.071
Equipo de Computo	7	3.450	2.000
Repuestos y Accesorios	7	53.420	0
(-) Depreciación Acumulada	7	-21.655	-305.344
Total, Propiedades, Planta y Equipo	7	226.949	273.390
Total, Activos no Corrientes		226.949	273.390
Total, Activos		979.270	1.460.370

PASIVOS Y PATRIMONIO

PASIVOS CORRIENTES

Obligaciones con proveedores a corto plazo no relacionadas	9	283.553	245.864
Obligaciones con proveedores a corto plazo relacionadas	9	32.378	18.251
Sobregiros Bancarios	9	4.962	25.930
Obligaciones IESS	9	3.155	2.560
Obligaciones SRI	9	2.104	48.171
Sueldos por pagar	9	8.051	6.141
Participación Trabajadores	9	21.377	53.218
Beneficios Sociales	9	3.332	2.068
Total, pasivos corrientes		358.911	402.203

PASIVOS NO CORRIENTES

Obligaciones financieras a largo plazo	9	201.853	255.074
Jubilación Patronal	4	8.059	4.117
Bonificación por Desahucio	4	3.308	2.189
Total, pasivos no corrientes		213.220	261.381

PATRIMONIO

Capital social	11	1.000	1.000
Aporte para futuras capitalizaciones	11	0	394.426
Reservas	11	500	500
Resultados acumulados integrales	11	401.619	263.732
Resultado del ejercicio	11	4.019	137.128
Total, patrimonio		407.138	796.786
Total, pasivos y patrimonio		979.270	1.460.370

**** Las notas adjuntas 1 a la 11 son parte integral de estos Estados Financieros.**


Ing. Sixto Moreno S.
Gerente General


Ing. Patricia Romero
Contadora

MAXTRAYLER S.A. TRANSPORTE Y LOGISTICA

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Nota</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
INGRESO POR ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Prestación de Servicios 0%		275.197	712.627
Prestación de Servicios 12%		51.793	288.171
Venta Alquiler Transporte		98.977	0
Otros Ingresos			
Intereses Financieros		0	0
Otras Rentas		185	0
Total, Ingresos		426.152	1.000.798
COSTOS DE SERVICIO			
		(297.322)	(635.910)
GASTOS			
Administración y Ventas		(98.259)	(145.578)
Gastos Financieros		(25.841)	(5.391)
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		4.729	213.919



Ing. Sixto Moreno
Gerente General



Ing. Patricia Romero
Contadora

MAXTRAYLER S.A. TRASPORTE Y LOGISTICA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Expresados en dólares estadounidenses)

Reservas

Resultados Acumulados

AÑO	Capital Social	Aportes Futuras Capit.	Reservas	Utilidades Ejerc. Anteriores Integrales	Utilidad Pérdida del ejercicio	Total Patrimonio
Al 31 de Diciembre del 2017	1.000	394.426	500	263.732	137.128	796.786
Result. acumulada de ejercicio anteriores	0	0	0	0		0
Reg Utilidad Acumulada	0	0	0	137.128	-137.128	0
Aporte Socios futura capitalización	0	-394.426	0	0	0	-394.426
Resultado por Provisión Actuarial	0	0	0	0	759	759
SUPERAVIT POR REVALUACION	0	0	0	0	0	0
Reg. Utilidad/Perdida Actual	0	0	0	0	4.728	4.728
Salario Digno	0	0	0	0	0	0
Participación 15% de Utilidades	0	0	0	0	-709	-709
25% Impuesto a la renta	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Al 31 de Diciembre del 2018	1.000	0	500	400.860	4.778	407.138



Ing. Sixto Moreno
Gerente General



Ing. Patricia Romero
Contadora

MAXTRAYLER S.A. TRANSPORTE Y LOGISTICA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	
Clases de cobros por actividades de operación	426.151,62
-	0,00
Otros Cobros por Actividades de operación	426.151,62
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(423.851,62)
Efectivos Pagados a Proveedores	(423.851,62)
Efectivos Pagados a Empleados	)
Otros cobros por actividades de operación	
Efectivo neto provisto por actividades de operación	2.300,00
FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE INVERSION:	
Compra de Activos Fijos	55.000,00
Importe por Venta de activos	0,00
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	0,00
Efectivo neto provisto por actividades de inversión	55.000,00
FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Aporte en efectivo por aumento de capital	0,00
CAJA Y BANCOS	
Incremento	1.300,00
Comienzo del año	1.000,00
Saldo Final Bancos	2.300,00
CONCILIACION ENTRE LA UTILIDAD NETA (PERDIDA NETA) Y EL FLUJO DE CAJA NETO	
Ajustes para conciliar la (Pérdida Neta) utilidad neta con el efectivo neto (utilizado en) actividades de operación	
UTILIDAD/PERDIDA ANTES DE IMPTO RENTA Y 15% TRABAJADORES	4.728,70
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	
Depreciación de Activos,	0,00
Amortización	0,00

Obsolescencia Inventario	0,00
Provisiones	0,00
Impuesto a la Renta	0,00
15% Participación Trabajadores	(709,30)
CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	
(Aumentos) Disminuciones:	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(1.719,40)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	0,00
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	0,00
(Incremento) disminución en inventarios	0,00
(Incremento) disminución en otros activos	0,00
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	0,00
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	0,00
Incremento (disminución) en beneficios empleados	0,00
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	0,00
Incremento (disminución) en Reserva Legal	0,00
Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de operación	2.300,00


Ing. Sixto Moreno
Gerente General


Ing. Patricia Romero
Contadora

MAXTRAYLER S.A. TRANSPORTE Y LOGISTICA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 1. INFORMACION GENERAL:

La Compañía tiene el Expediente No. 98131, fue constituida mediante escritura pública del 27 de diciembre de 2010, su razón social con código de actividad No. H4923.01, determina su actividad económica en TODAS LAS ACTIVIDADES DE TRANSPORTE DE CARGA POR CARRETERA, INCLUIDO EN CAMIONETAS DE: TRONCOS, GANADO, TRANSPORTE REFRIGERADO, CARGA PESADA, CARGA A GRANEL, INCLUIDO EL TRANSPORTE EN CAMIONES CISTERNA, AUTOMÓVILES, DESPERDICIOS Y MATERIALES DE DESECHO, SIN RECOGIDA NI ELIMINACIÓN, fue inscrita en el Registro Mercantil y aprobada por la Superintendencia de Compañías el 4 de enero de 2011 mediante Resolución No. S.C.IJ.DJC.Q.11.000065.

Los estados financieros han sido preparados en U.S. dólares como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el Gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país, el dólar de los Estados Unidos de América.

El capital social suscrito y pagado por los accionistas es USD. 1.000, distribuidos en 100 acciones nominativas y ordinarias, con un valor de US\$10,00 cada una.

NOTA 2. INFORMACION GENERAL:

(a) Declaración de cumplimiento-

Los estados financieros de la Empresa han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

La preparación de estados financieros conforme con la NIIF para las PYMES exige el uso de ciertas estimaciones. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

(b) Bases de preparación-

Los estados financieros de MAXTRAYLER S.A. TRANSPORTE Y LOGISTICA comprenden los estados de situación financiera, los estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre de 2018. Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera-NIIF.

(c) Efectivo y equivalentes al efectivo -

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye saldos de caja, efectivo disponible en bancos locales.

(d) Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar-

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son efectivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas y de conformidad con la LRTI y RLRTI.

(e) Inventarios. -

La empresa al cierre del 2018, no tuvo adquisiciones de inventarios.

(f) Propiedades, planta y equipo. -

- (i) Medición en el momento del reconocimiento. - Las partidas de propiedades y equipos se medirán inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición y de conformidad con la LRTI y RLRTI todos sus costos y depreciaciones son directamente relacionados con su actividad económica, en su ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

- (ii) Medición posterior al reconocimiento: Método de revaluación. - Los Activos no han sido revaluados en sus rubros definidos, se deja una observación para realizarlo en los próximos tres años, como política de la Empresa, basados en la Norma Internacional de Contabilidad Nro. 16 Propiedades, Planta y Equipo, apartados 31 y 36.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el período en que se producen. Las propiedades y equipo de la Compañía, requieren revisiones periódicas. En este sentido, las partes objeto de sustitución son reconocidas separadamente del resto del activo y con un nivel de disgregación que permite depreciarlos en el período que medie entre la actual y hasta la siguiente reparación.

- (iii) Medición posterior al reconocimiento: modelo de revaluación. - Después del reconocimiento inicial, los terrenos y edificios son presentados a sus valores sus valores de costo, que son sus valores razonables, en el momento de las revaluaciones, menos la depreciación acumulada. De acuerdo a peritaje técnico el re avalúos se los puede realizar cada tres o cinco años.
- (iv) Método de depreciación y vidas útiles. - El costo de propiedades y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedades y equipos y las vidas útiles usados en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Edificios	20
Muebles y equipos de oficina	10
Maquinarias y equipos	10
Equipos de computación	3
Vehículos	5

- (v) Retiro o venta de propiedades y equipos - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades y equipo revaluados, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

(g) Deterioro del valor de los activos tangibles-

Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro.

Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados, salvo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida por deterioro como una disminución en la revaluación.

(h) Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar. -

Las cuentas por pagar comerciales y otras por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado. El período de crédito promedio es de 15 a 60 días.

(i) Impuestos-

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

- (i) Impuesto corriente. - El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas para cada período.
- (ii) Impuestos diferidos. - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponderables. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

(j) Provisiones-

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene la obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

(k) Beneficios a empleados-

- (i) Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio. - El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Las ganancias o pérdidas actuariales se reconocen en el resultado del período en el que se originan.

Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados; de lo contrario, son amortizados utilizando el método de línea recta en el período promedio hasta que dichos beneficios son otorgados.

Las provisiones legales de acuerdo a LRTI y RLRTI, se realizarán en el ejercicio fiscal venidero, por la alta rotación de su personal operativo y personal administrativo por honorarios profesionales.

- (iii) Participación a trabajadores. - la Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa de 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.
- (iv) Dejo una observación a este rubro, por cuanto la compañía por asuntos de liquidez no pago la participación de utilidades a trabajadores en el año 2014, 2015 Y 2016, por USD. 20.667.55, SE RECOMIENDA CANCELAR EN FORMA INMEDIATA ESTE DERECHO LABORAL, dado que son considerados de pago EMERGENTE.

(l) Reconocimiento de ingresos-

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Los ingresos provenientes de servicios se reconocen cuando estos pueden ser estimados con fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias asociadas con la operación se reconocen. Considerando el grado de determinación de la presentación final del periodo sobre el que se informa.

(m) Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectuó el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

(n) Compensación de saldos y transacciones-

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por norma legal contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea se presentan netos en resultados.

NOTA 3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES:

La preparación de los estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados, en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión de períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

La Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables el deterioro de activos, el cual establece que, a la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Determinar si los activos han sufrido deterioro implica el cálculo del valor en uso del activo.

El cálculo del valor en uso requiere que la Compañía determine los flujos de efectivo futuros que deberían surgir del activo y una tasa de descuento apropiada para calcular el valor presente. En el caso de que el importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente provisión por pérdida por deterioro por la diferencia, con cargos a resultados.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite el valor en libros que el activo hubiera sido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

NOTA 4. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS:

Al 31 de diciembre del 2018, las obligaciones por beneficios definidos consistían en:

Jubilación patronal- De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubiesen prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Bonificación por desahucio- De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

El Informe actuarial fue efectuado por CONTADORES, AUDITORES, ASESORES ACTUARIALES COOFIA S.A., con RUC 0991324054001, este informe reposa como Anexo de nuestros papeles de trabajo.

NOTA 5. EFECTIVOS Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el efectivo y equivalentes al efectivo consistía en:

<i>Descripción de la Cuenta</i>	2018	2017
Caja – Bancos	2.300	4.050
	2.300	4.050

En el año 2018, la empresa tuvo sobregiros bancarios por USD. 4.961.74 que fue considerado como Pasivo Corriente de la empresa, mismo que fue registrado en el Pasivo a corto plazo, en su cuenta corriente del Banco Internacional. La empresa si dispone de Caja Chica, con un monto de USD. 1.000 su custodio es la Asistente Contable su saldo final al cierre fue US\$1.000.

NOTA 6. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar consistían en:

<i>Descripción de la Cuenta</i>	2018	2017
Documentos y cuentas por cobrar comerciales:	205.741	52.052
Otras cuentas por cobrar no relacionados		
Otras cuentas por cobrar relacionados	509.179	947.273
Menos- Provisión para cuenta		
Incobrables	-13.222	-11.085
Subtotal	714.920	988.240
Otras cuentas por cobrar:		
Garantías	5.000	5.000
Anticipo a proveedores	17.563	167.149
Crédito tributario IVA	4.437	11.456
	27000	183.605

Las cuentas por cobrar no relacionados, son las cuentas que se facturan a clientes, por los servicios que esta entrega a los mismos, sus transacciones son bancarizadas y se lleva un control por cada cliente en forma independiente en cuentas auxiliares.

NOTA 7. PROPIEDADES Y EQUIPOS

El saldo de propiedades planta y equipo al 31 de diciembre del 2018 y 2017 y los movimientos por los años terminados en esas fechas fueron los siguientes:

Descripción de la Cuenta	Saldos al 12/31/2016	Adiciones y/o (retiros) netos	Saldos al 12/31/2017	Adiciones- Revalorización (1)	Saldos al 12/31/2018
Maquinaria	0	86.071	86.071	55.000	141.071
Vehículos	490.000	0	490.000	-440000	50.000
Muebles y enseres	663	0	663	0	663
Equipos eléctricos y de computación	2.000	0	2.000	1.450	3.450
Repuestos y Accesorios	0	0	0	53.420	53.420
Subtotal	492.663	86.071	578.734	-330.131	248.604
(-) Depreciación Acumulada	-296.256	-9.088	-305.344	283.689	-21.655
Activos Netos	196.407	76.983	273.390	-46.442	226.949

Los Activos Fijos de la empresa tienen control individual de sus ítems, tienen sistema de control interno en una hoja de Excel, sin embargo, se requiere realizar una Revalorización de Activos Fijos, la misma se puede efectuar en los siguientes tres años, para evidenciar el VAR (Valor Actual Razonable), si la Junta de Accionistas lo considera necesario.

La Junta de Accionistas tomo la decisión de revertir el Aporte de Aumento de Capital, que se encontraba constituido con los Activos Fijos, adoptado la recomendación del Informe de Auditoria del año 2017.

NOTA 9. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los documentos y cuentas por pagar consistían en:

<i>Descripción de la Cuenta</i>	2018	2017
<i>Obligaciones con proveedores a corto plazo</i>	283.553	264.115
<i>Obligaciones por pagar relacionadas</i>	32.378	0
<i>Obligaciones financieras a corto plazo</i>		25.930
<i>Sobregiros Bancarios</i>	4.962	2.560
<i>Obligaciones IESS</i>	3.155	3.467
<i>Obligaciones SRI</i>	2.104	6.141
<i>Sueldos por pagar</i>	8.050	53.218
<i>Participación Trabajadores</i>	21.377	2.068
<i>Beneficios Sociales</i>	3.332	44.704
<i>Total pasivos corrientes</i>	358.911	402.203

NOTA 10. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los documentos y cuentas por pagar consistían en:

Los prestamos bancario a Largo Plazo, suman USD. 201.852,57, con el Banco Internacional, con una cuota mensual de USD. 6.657,72, a una tasa del 11,54% se vence el 31 de diciembre del 2021. **Observación.** - Debemos indicar que por error contable no se dejó la porción corriente del préstamo, por lo que se registró todo como Pasivo Largo Plazo, por lo que se debe regularizar en el año 2019, acorde a la NIC 1 Presentación de Estados Financieros.

NOTA 11. PATRIMONIO

Capital social. - El capital social suscrito consiste en 100 acciones de \$10,00 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

Reserva legal. - La ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Resultados acumulados. - Un resumen de los resultados acumulados es como sigue:

Utilidades Acumuladas por USD. 400.860

En el año 2018, se registra una Utilidad después de trabajadores de USD. 4.019,39, que se registra como utilidad del periodo, al aplicar la Conciliación Tributaria de acuerdo al Formulario 101, Sustitutiva No. 871806006367, la empresa debió considerar una Perdida Tributaria, que afecta a su patrimonio en el año 2018, por USD. 6.570,61, que debió ser registrado en el Pasivo de la Compañía, como Impuesto a Pagar del año 2018. Recomendamos realizar el ajuste correspondiente en el año 2019, para el efecto Patrimonial, o en su defecto registrar el pago de Impuesto a la Renta como Gasto No Deducible, que a su vez daría un 25

por ciento de impuesto a la renta a liquidar en el año 2019. Estos registros fueron ocasionados por un error contable al realizar la Conciliación Tributaria por parte de la Contadora General.

NOTA 12. HECHO OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA:

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros (26 marzo del 2019 FECHA DE LA JUNTA DE ACCIONISTAS), no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

NOTA 13. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Administración en el año 2018 y serán presentados a los Accionistas y la Junta de Directores para su aprobación, en Junta de Accionistas Ordinaria.
