

MIBRY S.A.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017

ÍNDICE:

| | Pag. |
|--|-------------|
| Informe de los Auditores Independientes. | 2-3 |
| Estado de Situación Financiera. | 4-5 |
| Estado de Resultado Integral. | 6 |
| Estado de Cambios en el Patrimonio. | 7 |
| Estado de Flujo de Efectivo. | 8-9 |
| Notas a los Estados Financieros. | 10-19 |

Abreviaturas usadas:

| | |
|-----------|--|
| NIF: | Normas Internacionales de Información Financiera |
| SRI: | Servicio de Rentas Internas |
| NIC: | Norma Internacional de Contabilidad |
| US\$: | Dólares estadounidenses |
| Compañía: | Mibry S.A. |
| IESS: | Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social |
| IVA: | Impuesto al Valor Agregado |

Edificio City Office
Dr. Emilio Zapata No. 31 y Av. Benjamín Carrión
Piso 8 - Oficina 813
Celular: 0991113440
E-MAIL: proañoaudios@hotmail.com
GUAYAS - ECUADOR

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de:
MIBRY S.A.

Responsabilidad de la Administración

1. Hemos auditado el Estado de Situación Financiera adjunto de MIBRY S.A., al 31 de diciembre de 2018, Estados de Resultados Integrales, Estados de Cambios en el Patrimonio y Flujos de Efectivo, por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la compañía. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en la auditoría que practicamos.
2. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA). Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener un grado razonable de seguridad de que los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que respalda las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes hechas por la Administración. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para expresar una opinión.

Opinión del Auditor

3. En nuestra opinión, la preparación y presentación de los estados financieros por parte de la Administración de la compañía, dan un grado razonable de seguridad, en todos los aspectos importantes, de la situación financiera de MIBRY S.A., al 31 de diciembre de 2018, estados de resultados integrales, cambios en el patrimonio y flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), aceptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Edificio Cies Office
Dr. Emilio Romero No. 01 y A- Benjamin Curiun
Paseo - Oficina 811
Cédula: 0993113840
EMAIL: proanosociadisa@barran.com
GUAYAQUIL - ECUADOR

4. Sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias correspondiente al año terminado el 31 de diciembre del 2018 de MIBRY S.A., requerido por disposiciones vigentes, se emitirá por separado.

No. de Registro de la
Superintendencia de Cias.
SC-RNAE- 2 No. 433



CPA/ Luis Proaño S.
Licencia Profesional
FNC. 22.280

Guayaquil, 28 de marzo de 2019

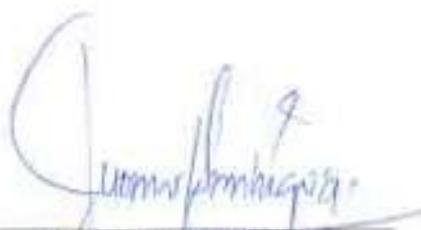
MIBRY S.A.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE 2018 Y 2017

(Expresado en dólares)

ACTIVOS

| | <u>NOTAS</u> | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|------------------------------------|---------------------|--------------------|--------------------|
| ACTIVOS CORRIENTES: | | | |
| Caja y Bancos | E | 3.040,83 | 877,64 |
| Inversiones | F | | 25.000,00 |
| Cuentas por cobrar | G | 8.015,29 | 9.106,13 |
| Inventarios | H | - | 510,00 |
| Impuestos anticipados | I | 7.680,28 | 6.075,79 |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | 18.736,40 | 41.569,56 |
| PROPIEDADES Y EQUIPOS: | | | |
| | J | | |
| Terrenos | | - | - |
| Edificios | | 316.667,39 | 316.667,39 |
| Vehículos | | 74.089,29 | 50.883,93 |
| Menos - Depreciación acumulada | | (51.657,36) | (21.457,06) |
| TOTAL PROPIEDADES Y EQUIPOS | | 339.099,32 | 346.094,26 |
| OTROS ACTIVOS DIFERIDOS | | | |
| | | - | - |
| TOTAL | | 357.835,72 | 387.663,82 |



Juan Domínguez Palacios
Representante Legal

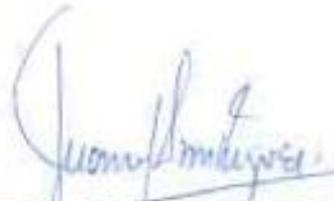


Vicente Macías Plus
Contador

Ver notas a los estados financieros



| | | (Expresado en dólares) | |
|--|---|-------------------------------|--------------------|
| | | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
| PASIVOS Y PATRIMONIO ACCIONISTAS: | | | |
| PASIVOS CORRIENTES: | | | |
| Cuentas y documentos por pagar locales | K | 346,001.25 | 375,757.92 |
| Impuestos por pagar | L | 545.08 | 874.02 |
| Pasivos acumulados | M | 59.43 | 13.61 |
| TOTAL PASIVOS CORRIENTES | | <u>346,605.76</u> | <u>376,645.55</u> |
| PASIVO NO CORRIENTE: | | | |
| Jubilación patronal y desahucio | | - | - |
| TOTAL PASIVOS | | <u>346,605.76</u> | <u>376,645.55</u> |
| PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS: | | | |
| Capital social | N | 20,000.00 | 20,000.00 |
| Reserva legal y facultativa | | 62.69 | 2.52 |
| Aporte futuro aumento capital | | - | - |
| Pérdidas acumuladas | | (9,044.42) | (-9,044.42) |
| Utilidad y/o Pérdida del ejercicio | | 211.69 | 60.17 |
| TOTAL PATRIMONIO ACCIONISTAS | | <u>11,229.96</u> | <u>11,018.27</u> |
| TOTAL | | <u>357,835.72</u> | <u>387,663.82</u> |



Juan Domínguez Palacios
Representante Legal



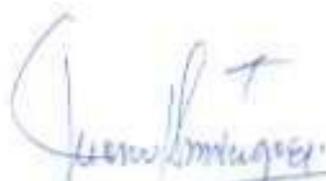
Vicente Macías Plus
Contador

Ver notas a los estados financieros

MIBRY S.A.

ESTADOS DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017

| | | <u>(Expresado en dólares)</u> | |
|--------------------------------------|--------------|-------------------------------|------------------|
| | <u>NOTAS</u> | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
| INGRESOS | O | | |
| Venta de bienes | | 4.550,00 | 18.050,00 |
| Otros | | 24.960,00 | 9.180,38 |
| Total ingresos | | <u>29.510,00</u> | <u>27.230,38</u> |
| | | | |
| COSTOS DE VENTAS | | | |
| Costo de ventas | P | 510,00 | 2.089,34 |
| | | <u>29.000,00</u> | <u>25.141,04</u> |
| | | | |
| GASTOS DE VENTAS | | | |
| Administrativos | Q | 28.603,80 | 25.050,29 |
| Otros ingresos/gastos | | - | - |
| | | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | | | |
| Utilidad operacional | | 396,20 | 90,75 |
| | | | |
| PARTICIPACION DE TRABAJADORES | | 59,43 | 13,61 |
| IMPUESTO A LA RENTA | | 125,08 | 16,97 |
| | | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | | | |
| Utilidad neta | | <u>211,69</u> | <u>60,17</u> |



Juan Domínguez Palacios
Representante Legal



Vicente Macías Plus
Contador

Ver notas a los estados financieros



MIBRY S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

| | (Expresado en dólares) | | | | | |
|---------------------------------------|------------------------|---------------|----------------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------|
| | Capital Social | Reserva Legal | Aporte futuro aumento de capital | Resultados Acumulados | Resultado del Ejercicio | TOTAL |
| Saldo al 31 diciembre del 2017 | 20,000.00 | 2,52 | - | (9,044,42) | 60,17 | 11,018,27 |
| Transacciones del año: | | | | | | |
| Transferencias | - | 60,17 | - | - | (60,17) | - |
| Aportes futuro aumento | - | - | - | - | - | - |
| Utilidad del ejercicio, neto | - | - | - | - | 211,69 | 211,69 |
| Saldo al 31 diciembre del 2018 | 20,000.00 | 62,69 | - | (9,044,42) | 211,69 | 11,229,96 |

Juan Dominguez Palacios
Juan Dominguez Palacios
 Representante Legal

Vicente Macias Plas
Vicente Macias Plas
 Contador

Ver notas a los estados financieros

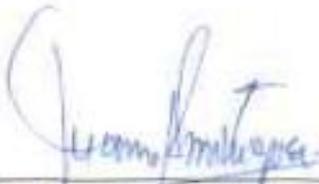


MIBRY S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

| | <u>(Expresado en dólares)</u> |
|--|--------------------------------------|
| | <u>2018</u> |
| <u>Flujos de Efectivo por las actividades de operación</u> | |
| Efectivo neto provisto y/o (utilizado) por actividades de operación | 25.368,55 |
| <u>Flujos de Efectivo por las actividades de Inversión</u> | |
| Compras de activos fijos, neto de bajas y/o ventas | (23.205,36) |
| Otros activos diferidos | - |
| Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión | (23.205,36) |
| <u>Flujos de Efectivo por las actividades de financiamiento</u> | |
| Incremento en capital social | - |
| Aportes futuras capitalización | - |
| Otros resultados integrales – revaluación PPE | - |
| Efectivo neto (utilizado) y/o provisto en actividades financiamiento | - |
| Incremento neto del efectivo | 2.163,19 |
| Más efectivo al inicio del periodo | 877,64 |
| Efectivo al final del periodo | <u>3.040,83</u> |



Juan Domínguez Palacios
Representante Legal



Vicente Macías Plas
Contador

Ver notas a los estados financieros



(Expresado en dólares)
2018

CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO DEL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

UTILIDAD DEL EJERCICIO 211,69

Más:

AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD DEL EJERCICIO AL EFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Depreciaciones 22.367,22

Participación de trabajadores e impuesto a la renta 184,51

22.551,73

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:

(aumento) y/o disminución

En cuentas por Cobrar (513,65)

En inversiones temporales 25.000,00

En inventarios 510,00

En impuestos por pagar (454,02)

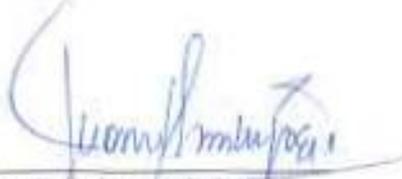
En cuentas y documentos por pagar (21.923,59)

En pasivos acumulados (13,61)

2.605,13

EFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

25.368,55


Juan Domínguez Palacios
Representante Legal


Vicente Macías Plas
Contador

Ver notas a los estados financieros



MIBRY S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTA A.- OBJETIVO DE LA COMPAÑÍA

Según escritura de constitución de 01 de junio de 1999, se constituyó la compañía MIBRY S.A.. Fue aprobada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, mediante Resolución No. 99-2-1-1-003114 de 31 de agosto de 1999. Se registró en el Registro Mercantil el 6 de septiembre de 1999.

La actividad principal de la Compañía es la prestación de servicios de instalación de equipo industrial a cambio de una retribución por contrato, construcción de todo tipo de edificios residenciales, edificios de alturas elevadas, viviendas para ancianato, casas para beneficencia, casas religiosas, incluye remodelación, renovación o rehabilitación de estructuras existentes, instalación de accesorios eléctricos, líneas de telecomunicaciones, redes informáticas, y líneas de televisión por cable, incluidas líneas de fibra óptica, antenas parabólicas, venta al por mayor de equipos de seguridad, incluso partes y piezas y materiales conexos; compra venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles propios o arrendados, como: edificios de departamentos y viviendas propias o arrendadas, instalaciones para almacenaje, centros comerciales y terrenos.

NOTA B.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

ADOPCIÓN DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA "NIIF"

La Superintendencia de Compañías, mediante Resolución No. 06.Q.ICL.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 del 4 de septiembre del mismo año y amparado en el artículo 294 de la Ley de Compañías, adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" y determinó que su aplicación sea obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de estados financieros a partir del 1 de enero del 2009; Que mediante Resolución No. ADM 08199 de 3 de julio del 2008, publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 378 de 10 de julio del 2008, el Superintendente de Compañías ratificó el cumplimiento de la Resolución No. 06.Q.ICL.004 de 21 de agosto del 2006.

1. Base de preparación

Los presentes estados financieros de la compañía al 31 de diciembre del 2018, fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en el Ecuador, y representan la adopción integral, explícita



y sin reservas de las referidas normas internacionales aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presentan.

La preparación de los estados financieros está de acuerdo con NIIF para PYMES y requieren el uso de ciertos criterios contables estimados. También requiere que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la compañía.

2. Efectivo y equivalente de efectivo

Las actividades de operación en el estado de flujos de efectivo se presentan por el método directo. Para este propósito se consideran como efectivo y equivalentes de efectivo el saldo del rubro de efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos de libre disponibilidad.

3. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar se reconocen inicialmente a su valor razonable y subsecuentemente se valorizan a su costo. La provisión por deterioro de las cuentas por cobrar se establece cuando existe evidencia objetiva de que la compañía no podrá cobrar todos los montos de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar. El valor en libros del activo se reduce por medio de una cuenta de provisión y el monto de la pérdida se reconoce con cargo al estado de resultados integral en el rubro de gastos. Cuando una cuenta por cobrar se considere incobrable, se castiga contra la respectiva provisión para cuentas incobrables. La recuperación posterior de montos previamente castigados se reconoce con crédito a la cuenta otros ingresos en el estado de resultados integral.

4. Inventario de productos terminados

Los productos terminados se registran al costo o a su valor neto de realización el que resulte menor. El costo se determina usando el método de promedio ponderado. El costo de productos terminados y los productos en proceso comprenden los costos de adquisición, mano de obra directa, materiales y otros costos directos y gastos generales (sobre la base de la capacidad de operación normal) y excluye a los costos de financiamiento y a las diferencias de cambio. El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal de operaciones, menos los gastos de venta variables que apliquen.

5. Propiedad, Planta y Equipo

El costo de adquisición incluye el precio de compra más aranceles y cualquier otro costo que sea necesario para poner en funcionamiento dicho activo. Los gastos de mantenimiento de rutina son reconocidos como gastos.

Los equipos son medidos al costo de adquisición menos la depreciación acumulada. Los equipos se deprecian desde el momento en que los mismos se encuentran en condiciones para su operación.

Cuando no se espera beneficios económicos futuros de los equipos, muebles y enseres e instalaciones se los retira en el momento de su disposición de su uso. Cualquier ganancia o pérdida en el momento del retiro del bien mueble es incluida en el estado de resultado integral del ejercicio económico correspondiente. (NOTA - J)

La vida útil estimada de equipos y mobiliarios son las siguientes:

| <u>ACTIVOS</u> | <u>AÑOS</u> |
|-------------------------|-------------|
| Equipos e instalaciones | 10 |
| Muebles y enseres | 10 |
| Vehículos | 5 |
| Equipos de computación | 3 |

6. Deterioro de activos

Deterioro de activos no financieros

La compañía evalúa anualmente la existencia de indicadores de deterioro sobre activos no corrientes. Si existen indicadores, la compañía estima el monto recuperable del activo deteriorado. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendría de su venta o su valor en uso.

Deterioro de activos financieros

Activos valuados a costo amortizado

La Compañía evalúa al final de cada periodo si hay evidencia objetiva de deterioro de un activo financiero o grupo de activos financieros. Si existe deterioro de un activo financiero o grupo de activos financieros la pérdida por deterioro se reconoce solo si hay evidencia objetiva de deterioro como resultado de uno o más eventos ocurridos después del reconocimiento inicial del activo (un "evento de pérdida") y que el evento de pérdida (o eventos) tiene un impacto sobre los flujos de efectivo estimados del activo financiero o grupo de activos financieros que puede ser estimado confiablemente.

El monto de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros de los activos y el valor presente de los futuros flujos de efectivo estimados descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero. El valor en libros del activo se reduce y el monto de la pérdida se reconoce en el estado de resultados integrales.

Si, en un periodo posterior, el monto de la pérdida por deterioro disminuye y dicha disminución se relaciona objetivamente a un evento que haya ocurrido después de que se reconoció dicho deterioro, la reversión de la pérdida por deterioro previamente reconocida se reconoce en el estado de resultados integrales.

La Administración ha realizado los análisis pertinentes y considera que no se han producido eventos que indiquen que sus activos financieros significativos no podrían recuperarse a su valor en libros.

7. Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por la compra de materiales en el curso normal de los negocios reconocidos al valor nominal de las facturas relacionadas, que se aproxima a su costo amortizado. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes si tienen vencimientos menores a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes.

8. Impuesto a la renta corriente y diferido

El impuesto a la renta está conformado por las obligaciones legales por impuesto a la renta (impuesto a la renta corriente) y el impuesto a la renta diferido. El impuesto a la renta es reconocido en el estado de resultados integrales, excepto cuando éste se relaciona con partidas registradas directamente en el patrimonio, en cuyo caso el efecto de impuesto se reconoce también en el patrimonio.

Impuesto a la renta corriente

El impuesto a la renta corriente se calcula sobre la renta gravable del año utilizando tasas impositivas promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y cualquier ajuste a los impuestos a la renta de años anteriores. En el año 2018, la compañía registra utilidad en sus operaciones.

9. Obligaciones por beneficios de retiro del personal - Jubilación patronal y desahucio

El costo de estos beneficios definido por las leyes laborales ecuatorianas se registra con cargo a los costos y gastos del ejercicio y su pasivo representa el valor presente de la obligación a la fecha del estado de situación financiera que se determina anualmente con base a estudios actuariales practicados por un actuario independiente usando el método de unidad de crédito proyectado. El valor presente de la obligación de beneficio definido se determina descontando los flujos de salida de efectivo estimados usando la tasa de interés del 6.50%. Esta tasa de interés se determina utilizando la tasa de bonos corporativos de alta calidad denominados en la misma moneda en la que los beneficios serán pagados y que tienen términos que se aproximan a los términos de la obligación por pensiones hasta su vencimiento.

Las hipótesis actuariales incluyen estimaciones (variables) tales como la tasa de descuento, tasa de mortalidad, edad, sexo, años de servicio, remuneraciones, incremento futuro de remuneraciones, tasa de rotación, entre otras. El efecto, positivo o negativo, de los cambios en las estimaciones utilizadas se reconoce directamente en el estado de resultados integrales.

10. Participación de los trabajadores en las utilidades

El 15% de la utilidad anual que se debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

11. Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando (i) la compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados, (ii) es probable que sea necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y, (iii) el monto se ha estimado de forma fiable. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la Administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

12. Capital social

Las acciones comunes se clasifican como patrimonio de la composición accionaria.

13. Reserva de capital

Este rubro incluye los saldos de las cuentas Reserva por revalorización del patrimonio y reexpresión monetaria y la contrapartida de los ajustes por inflación y por corrección de brecha entre inflación y devaluación de las cuentas Capital y Reservas originados en el proceso de conversión de los registros contables de sucres a dólares estadounidenses al 31 de marzo del 2000.

El saldo acreedor de la cuenta reserva de capital podrá ser capitalizada, en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere, o devuelto en caso de liquidación de la compañía. No podrá distribuirse ni utilizarse para pagar el capital suscrito no pagado.

14. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación del servicio de análisis de laboratorio, y se reconoce cuando la compañía ha prestado sus servicios al cliente, este los ha aceptado, y la cobranza de las cuentas por cobrar correspondientes está razonablemente asegurada.

15. Costos y gastos

Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo en el que se conoce. La compañía utiliza para la presentación del estado de resultados integral el método de gastos por naturaleza.

16. Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos.

NOTA C.- ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

a) Factores de riesgo financiero

Riesgo de crédito

La compañía no tiene concentraciones de riesgo crediticio. Tiene políticas establecidas para asegurar que las ventas se hagan a clientes con un adecuado historial de crédito.

Riesgo de liquidez

La Compañía monitorea permanentemente las reservas de liquidez sobre la base del análisis permanente de su capital de trabajo (ratio de liquidez) y de proyecciones de sus flujos de efectivo que toman en consideración principalmente el flujo de las actividades operativas y de inversión.

b) Administración del riesgo de capital

Los objetivos de la compañía al administrar el capital son el salvaguardar su capacidad de continuar como empresa en marcha con el propósito de generar retornos a sus accionistas, beneficios a otros grupos de interés y mantener una estructura de capital óptima para reducir el costo del capital.

La política de la compañía es la de financiar todos sus proyectos, de corto y de largo plazo, con sus propios recursos operativos. Con este objetivo la Administración mantiene una estructura de capital acorde al total de sus activos permanentes.

c) Estimación del valor razonable

La compañía mantiene activos y pasivos financieros medidos al valor razonable.

Se asume que el valor nominal menos los ajustes de crédito estimados para las cuentas por cobrar y por pagar comerciales se aproximan a sus valores razonables.

NOTA D.- ESTIMADOS Y CRITERIOS CONTABLES CRÍTICOS

Los estimados y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

d) Estimados y criterios contables críticos

La compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes por definición muy pocas veces serán iguales a los resultados reales.

Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados. En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios, lo que se realizaría, en su caso de forma prospectiva. Las principales estimaciones y sus supuestos se presentan a continuación:

Impuestos

La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requiere de interpretaciones a la legislación tributaria aplicable. Aun cuando la Administración considera que sus estimaciones en materia tributaria son prudentes y conservadoras, podrían existir discrepancias con la administración tributaria en la interpretación de normas que requieran de ajustes por impuestos en el futuro.

Obligaciones por beneficios por retiros del personal

El valor presente de las obligaciones por planes de pensión depende de un número de factores que se determinan sobre bases actuariales usando un número de supuestos. Los supuestos usados al determinar el costo neto por pensiones incluyen una tasa de descuento. Cualquier cambio en estos supuestos tendrá impacto en el valor en libros de la obligación por planes de pensión.

Otros supuestos claves para establecer las obligaciones por planes de pensión se basan en parte en las condiciones actuales del mercado que presenta información adicional sobre estas provisiones.

NOTA E.- CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, la cuenta caja y bancos consistía en:

| | | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|-----------------|------|-----------------|---------------|
| Caja | US\$ | 0,00 | 0,00 |
| Bancos: | | | |
| Banco Guayaquil | | 3.040,83 | 877,64 |
| TOTAL | US\$ | <u>3.040,83</u> | <u>877,64</u> |

NOTA F.- INVERSIONES

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, las inversiones a corto plazo consistían en:

| | | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--------------------|------|-------------|------------------|
| Banco de Guayaquil | US\$ | - | 25.000,00 |
| TOTAL | US\$ | <u>-</u> | <u>25.000,00</u> |

NOTA G.- CUENTAS POR COBRAR

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

| | | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|------------------------------------|------|-----------------|-----------------|
| Cuentas por cobrar relacionadas | | 6.760,00 | 7.881,00 |
| Cuentas por cobrar no relacionadas | | 1.255,29 | 1.225,13 |
| | US\$ | <u>8.015,29</u> | <u>9.106,13</u> |

NOTA H.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, los inventarios consistían en:

| | | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|-------|------|-------------|---------------|
| Otros | | - | 510,00 |
| | US\$ | <u>-</u> | <u>510,00</u> |

NOTA L.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, los impuestos anticipados consistían en:

| | | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---------------------------------|------|-----------------|-----------------|
| Crédito tributario IVA | | 6.353,78 | 5.895,13 |
| Retenciones imp. renta | | 1.326,50 | 180,50 |
| Anticipo de impuesto a la renta | | - | 0,16 |
| | US\$ | <u>7.680,28</u> | <u>6.075,79</u> |

El crédito tributario del 2018 por US\$ 6.353,78 corresponde a impuesto del valor agregado IVA, y los US\$ 1.326,50 son de retenciones de impuesto a la renta que le han efectuado a la compañía. Las retenciones en la fuente del impuesto a la renta por US\$ 1.326,50, representan valores por recuperar en un plazo no mayor de tres años a partir de la fecha de declaración, según la normativa tributaria vigente.

NOTA J.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, las propiedades, planta y equipos, consistían en:

| | <u>Saldos al 1 de Enero del 2018</u> | <u>Adiciones</u> | <u>Ajustes y Retiros</u> | <u>Saldos al 31 Diciembre 2018</u> |
|---|--|--------------------|------------------------------|--|
| ACTIVOS: | | | | |
| Edificios | 316.667,39 | - | - | 316.667,39 |
| Vehículos | 50.883,93 | 23.205,36 | | 74.089,29 |
| | <u>367.551,32</u> | <u>23.205,36</u> | | <u>390.756,68</u> |
| Menos - Depreciación Acumulada | <u>(21.457,06)</u> | <u>(30.200,30)</u> | - | <u>(51.657,36)</u> |
| Total propiedades y equipos US\$ | <u>346.094,26</u> | <u>(6.994,94)</u> | - | <u>339.099,32</u> |

Las principales adiciones de activos durante el periodo 2018, corresponden a:

Vehículos: Adquisición de un vehículo KIA ACTIVE el 9 de marzo de 2018 por un valor de US\$ 23.205,36.

NOTA K.- CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, las cuentas por pagar consistían en:

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| Cuentas por pagar- locales | 45.856,12 | 48.713,04 |
| Prestamos accionistas | 299.295,13 | 326.694,88 |
| Depósitos en garantía | 850,00 | 350,00 |
| US\$ | <u>346.001,25</u> | <u>375.757,92</u> |

NOTA L.- IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, los impuestos por pagar consistían en:

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|------------------------------|---------------|---------------|
| Impuesto al valor agregado | 420,00 | 852,00 |
| Retenciones en la fuente | - | 5,05 |
| Impuesto renta del ejercicio | 125,08 | 16,97 |
| Otras | - | - |
| US\$ | <u>545,08</u> | <u>874,02</u> |

NOTA M.- PASIVOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, los pasivos acumulados consistían en:

| | Saldos al 1 de Enero del 2018 | Provisiones | Pagos | Saldos al 31 de Diciembre del 2018 |
|----------------------------|-------------------------------------|--------------|--------------|---|
| 15 % Participación utilid. | 13,61 | 59,43 | 13,61 | 59,43 |
| | <u>13,61</u> | <u>59,43</u> | <u>13,61</u> | <u>59,43</u> |

NOTA N.- CAPITAL SOCIAL

La composición societaria del capital pagado al 31 de diciembre de 2018 de la Compañía está constituida por 20.000 acciones ordinarias suscritas y pagadas de un valor nominal de US\$1,00 cada una, distribuidas de la siguiente forma entre los socios:

| | US\$ | % |
|------------------------------|------------------|---------------|
| Juan Domínguez Espinoza | 3,750,00 | 18,75 |
| Stephania Domínguez Espinoza | 3,750,00 | 18,75 |
| Juan Domínguez Palacios | 8,750,00 | 43,75 |
| Mercedes Espinoza Barros | 3,750,00 | 18,75 |
| TOTAL US\$ | 20.000,00 | 100,00 |

Reserva legal

La ley requiere que cada compañía limitada transfiera a reserva legal por lo menos el 5% de la utilidad neta anual, hasta que esta reserva llegue al 50% del capital. Dicha reserva no puede distribuirse a los socios excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas de operación, así como para capitalizarse.

NOTA O.- SITUACIÓN FISCAL

La compañía no ha sido fiscalizada hasta el 2017, y se encuentran abiertos a revisión de conformidad con las disposiciones del Código Tributario vigente.

NOTA P.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de preparación de estos estados financieros (05 de abril de 2019) no se produjeron eventos que en la opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.