

ACEROS CATBOL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

REF.: EXPEDIENTE No. 100271

NOTA. 1

IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA.-

Aceros Catbol S.A. es una compañía constituida el 7 de febrero del 2000, en el cantón Guayaquil, Provincia del Guayas, País Ecuador, con el nombre de "CATBOL S.A.", posteriormente el 10 de marzo del 2005, mediante resolución No. 05-G-DIC-0001567 de la Superintendencia de Compañías, cambia su razón social por la de "ACEROS CATBOL S.A.". Siendo su actividad principal entre las diversas contenidas en su objeto social; la Comercialización e importación de todo tipo de metales para la línea industrial en general, ya sea en forma de materia prima o en cualquiera de sus formas de manufactura.

NOTA 2

BASES DE PRESENTACION Y POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.-

Los ESTADOS FINANCIEROS se han preparado de acuerdo con la NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACION FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF para las PYMES) emitida por el CONSEJO de NORMAS INTERNACIONALES de CONTABILIDAD (IASB). Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque histórico, que era el valor razonable de ese entonces.

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

MONEDA DE PRESENTACION.- Las cuentas anuales contables están expresadas en dólares de lo Estados Unidos de Norte América, como moneda funcional.

La **RESPONSABILIDAD** de la información de los Estados Financieros de la Compañía es de la Gerencia.

BASE CONTABLE DE ACUMULACION (O DEVENGO).-

La Empresa preparó sus estados financieros, excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo utilizando la BASE CONTABLE DE ACUMULACION (O DEVENGO). De acuerdo con la BASE CONTABLE DE ACUMULACION (O DEVENGO), las partidas se reconocerán como ACTIVOS, PASIVOS, PATRIMONIO, INGRESOS O GASTOS cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.-

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Y se miden al VALOR RAZONABLE de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del País.

COSTOS POR PRESTAMOS.-

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

IMPUESTO A LAS GANANCIAS.-

El gasto por impuestos a las ganancias representan la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El gasto por impuesto corriente se calcula en base a las leyes aprobadas o a punto de aprobarse a la fecha del balance en los países en los que opera la Sociedad.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los ACTIVOS y PASIVOS en los ESTADOS FINANCIEROS y sus bases FISCALES correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incremente la ganancia fiscal en el futuro. Los ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no

utilizado.

Es importante señalar que apartir del año 2015, según Ley Orgánica de incentivos a la Producción y Prevención del Fraude Fiscal (publicado en el Registro Oficial No. 405 del 29-Diciembre-2014), hay que aplicar del 814 al 833 - en la contabilidad, si se produgeran, por orden del (S.R.I)

IMPUESTOS CORRIENTES.- Entre los impuestos corrientes tenemos:

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA (I.V.A.) Y RETENCIONES EN LA FUENTE POR IMPUESTO A LA RENTA.-

La compañía deja de ser Contribuyente Especial, a partir del 01-Diciembre-2015, según RESOLUCION No. NAC-DGERSGE15-00001385 emitida por el SERVICIO DE RENTA INTERNA S.R.I.

Para el año 2016, el iva se aplico de Enero a Mayo del 2016 la tarifa del IVA ES DEL 12%, y de Junio a Diciembre del 2016 la tarifa del IVA fue del 14%.-

Según Ley Orgánica de solidaridad y de corresponsabilidad Ciudadana para la reconstrucción y reactivación de las ZONAS afectadas por el Terremoto del 16 de Abril del 2016,-Suplemento del Registro Oficial No.759 del 20 de Mayo del 2016,-Disposición Transitoria.- Primera.-Se incrementa la tarifa del IVA AL 14% durante el período de hasta un año contado a partir del primer día del mes siguiente a la publicación de la presente Ley.

Para el año 2017, según Ley vigente se aplico: de Enero a Mayo del 2017 la tarifa del IVA ES DEL 14%, y de Junio a Diciembre del 2017 la tarifa del IVA del 12%.

IMPUESTO A LA RENTA .-

La Compañía reserva para cumplir con sus obligaciones fiscales los montos resultantes de aplicar los porcentajes establecidos por las Leyes Tributarias que para el caso del ejercicio económico del 2017 es el 22% (según el Código Orgánico de la Producción e Inversión).

Es importante indicar que según Ley vigente del Registro Oficial No. 59 del 15-Agosto-2013, y Resolución No. NAC-DGCCGC13-00007 del Servicio de Rentas Internas SRI, y Resolución No. NAC-DGECCCGC15-00000014, publicado en el Suplemento del Registro Oficial NO. 660 del 31-Diciembre-2015, indica la forma de calcular el ANTICIPO POR IMPUESTO A LA RENTA del año 2015 en adelante, considerando SOLO LA FORMULA DE LOS PORCENTAJES.-Y LA FORMA de PAGOS.-

IMPORTANTE.- SE CONVERTIRA EN IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO DEL EJERCICIO ECONOMICO EL MAYOR, ENTRE EL IMPUESTO CAUSADO DEL EJERCICIO Y EL ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA DETERMINADO.-

Cave señalar que para el año 2017, según Decreto Ejecutivo No. 201 publicado en Registro Oficial No. 135, del 07-Diciembre-2017 Suplemento.- Establece las rebajas al cálculo del anticipo del impuesto a la renta de las personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades.

Tambien hay otros cambio para el cálculo del anticipo del Impuesto a la Renta del año 2018, el cual se hace en base del Estado Financiero del Año 2017, según Ley Organica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestion Financiera, publicada en el Segundo Suplemento del Registro Oficial No. 150, del 29-Diciembre-2017, en su literal C).-

INVENTARIOS.-

El INIVENTARIO se expresa al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el metodo del VALOR NETO REALIZABLE (VNR).

DEUDORES COMERCIALES(Cuentas por Cobrar Clientes) Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.-

La ventas se realizan de contado, y los importes de las cuentas por cobrar no generan interes

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables si es así, se reconoce inmediatamente en resultados como una pérdida por cuentas incobrables, según Ley de R.T.I. vigente.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.-

Las partidas de propiedad, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada .

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de propiedad, planta y equipo se utilizan los siguientes porcentajes y años de vida útil estimados.

COMPONENTES DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS.-	VIDA UTIL	PORCENTAJES
PLANTA Y EQUIPO (PPE)	ESTIMADA	
EDIFICIOS	20 AÑOS	5%
INSTALACIONES	10 AÑOS	10%
MAQUINARIA Y EQUIPOS	10 AÑOS	10%
MUEBLES Y ENSERES	10 AÑOS	10%
EQUIPOS DE COMPUTACION	3 AÑOS	33%
VEHICULO	5 AÑOS	20%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de este activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

ACREEDORES COMERCIALES (Cuentas por pagar Proveedores).-

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones normales y no tienen intereses.

BENEFICIOS A LAS EMPLEADOS.-

Comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la empresa proporciona a sus trabajadores, inclusive los administradores y gerentes.

Por lo tanto se reconoce el costo de todos los beneficios a los empleados a los que estos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la Empresa durante el periodo sobre el que se informa.

Se reconocerá como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados. Si el importe pagado excede a las aportaciones que deben realizar, hasta la fecha sobre la que se informa

PARTICIPACION UTILIDADES A TRABAJADORES.-

Según disposiciones de la Legislación Laboral vigente del País toda Compañía reconoce a sus trabajadores el 15% de las utilidades anuales generadas en el Resultado Integral del ejercicio económico, antes de las deducciones de impuestos fiscales y utilidad neta de los accionistas.

METODO DE VALORACION ACTUARIAL.- No aplica.

Los accionistas dueños de su negocio consideran no hacer provisiones para jubilación patronal, por ser una empresa de tipo familiar no pasara los 20 años.

NOTA 3

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2017, reflejan valores de liquidez inmediata, según cuadro adjunto:

AL 31-DICIEMBRE-2017

SALDOS DE CUENTA CAJA BANCOS

EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA

DETALLE

VALORES

CAJA GENERAL	1,064.26
BANCOS	105,362.48
TOTAL	106,426.74

NOTA 4

ACTIVOS FINANCIEROS:

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2017, reflejan valores por cobrar a los clientes de la empresa, derivados de la actividad los cuales son considerados de contado y no generan intereses.

Según la L.R.T.I, se aplica la provision de ctas. Incobrables el 1% del saldo de cuentas x cobra del año 2017, y que cumpla la condición de no ser superior al 10% de la cartera total.- tambien se dio de baja aquellas cuentas x cobrar que permanecieron en la contabilidad por mas de 2 años, ya que cumpla la condcion porque las ventas son de contado de la empresa.

AL 31-DICIEMBRE-2017

SALDOS DE CUENTAS POR COBRAR .-

EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA**DETALLE****VALORES**

TUVAL S.A.	
ORRALA ALMEIDA JAVIER	16,514.53
DELTA DELFINI & CIA. S.A.	44,296.48
ALDEA RPMERP HELVY	21,822.79
PUMPTK S.A.	42,868.06
FERRO TOLL	35,132.70
REDROBAN ANDRADE ANGEL EDUARDO	11,672.29
REIPROACERO S.A.	5,658.59
TIN CIA. LTDA.	9,816.13
DELIPECA S.A.	35,185.41
SOC. AGRICOLA E INDUSTRIAL SAN CALOS	16,419.85
GRANDE MENDOZA STALIN DVID	52,057.23
VARIOS CLIENTES MENORES	70,451.75
SUMAN	361,895.81

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2017, reflejan valores por cobrar a los Empleados de la empresa, y otros no relacionados

AL 31-DICIEMBRE-2017**SALDOS DE CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS****EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA****DETALLE****VALORES**

VARIAS CTA. POR COBRAR A LOS EMPLEADOS	17,393.10
SUMAN	17,393.10

NOTA 5**INVENTARIOS:**

Al 31 de diciembre del 2017 el saldo de esta cuenta INVENTARIO de la Compañía, están constituidos por mercadería lista para ser vendidas en el curso normal de la operación. Los mismos que están valorados con el método del COSTO PROMEDIO PONDERADO, se detalla como sigue:

Según la aplicación de las NIIF para la PYMES, SECCION 13, VALOR NETO DE REALIZACION DE INVENTARIO, no se procede a realizar ningún ajuste al INVENTARIO, una vez analizado no aplica.

AL 31-DICIEMBRE-2017**EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA****DETALLE****VALORES**

INVENTARIO.-	
PLANCHAS HN LAMINADO EN CALIENTE ASTM36 DIVERSOS.ESPESORES. Y MEDI	292,234.52
PLANCHAS HN DE ACERO NAVAL .ASTMA131 DIVERSOS .ESPESORES. Y MEDIDAS	29,254.12
PLANCHAS DE ACEROS INOXIDABLE T-304 DIVERSOS ESPESORES Y MEDIDAS.	32,705.65
PLANCHAS LAMINADO EN FRIO DIFERENTE ESPESORES Y MEDIDAS	103,526.04
EJES DE TRANSMISION DIFERENTE ESPERORES Y MEDIDAS	124,332.50
VARIOS	92,274.97
TOTAL	674,327.80

MERCADERIA EN TRANSITO**AL 31-DICIEMBRE-2017****EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA****DETALLE****VALORES**

P#SO0003446/G0379R/PL.LAM.CAL. DIV. ESPESORES Y MEDIDAS	57,942.98
P#619,0427/PL.AC. INOXID.CAL304 DIV. ESPESORES Y MEDIDAS	83,098.50
P#619,0439/PL.LAM. CAL. HACER.NAVAL DIV.ESPESORES Y MEDIDAS	34,300.00
SUMAN	175,341.48

NOTA 6

ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO:

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2017, corresponde a pólizas de seguro contratadas para vehículos.

AL 31-DICIEMBRE-2017

EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA**DETALLE**

MAPFRE/ATLAS CIA. DE SEGUROS (POLIZAS VIGENTES- VEHICULOS)

TOTAL**VALORES**

1,472.33

1,472.33

NOTA 7**ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:**

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2017, refleja lo siguiente:

Se va a compensar en los años siguientes con el CREDITO TRIBUTARIO POR IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS

Se pago LOS ANTICIPOS POR IMPUESTO A LA RENTA del año 2017 de Julio y Septiembre-2017, con parte del saldo de esta cuenta; la Ley indica que tiene una vigencia por 5 años.

al 31-DICIEMBRE-2017

EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA**CREDITO TRIBUTARIO CON EL SRI.-**

CREDITO TRIBUTARIO X RETENCION FUENTE X IMPUESTO A LA RENTA:	VALORES
CREDITO TRIBUTARIO X RETENCION FUENTE X IMPUESTO RENTA AÑO 2014	29,847.02
CREDITO TRIBUTARIO X RETENCION FUENTE X IMPUESTO RENTA AÑO 2015	19,833.54
CREDITO TRIBUTARIO X RETENCION FUENTE X IMPUESTO RENTA AÑO 2016	20,860.03
SUB-TOTAL	70,540.59
CREDITO TRIBUTARIO X RETENCION FUENTE X IMPUESTO RENTA AÑO 2017	27,324.41
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO X RETENCION FUENTE X IMPTO. RENTA	97,865.00
MENOS: PAGO DEL IMPUESTO A LA RENTA DEL AÑO/2017 CON EL CREDITO	
TTRIBUTARIO POR IMPUESTO A LA RENTA AÑO 2014	-27,396.13
SALDO DE CREDITO TRIBUTARIO POR IMPUESTO A LA RENTA	70,468.87

TOTAL CREDITO TRIBUTARIO X IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS:	VALORES
CREDITO TRIBUTARIOX IMPT. SALIDAD DE DIVISA AÑO 2014	121,368.75
MENOS: PAGO DEL SALDO DEL ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA AÑO 2015	-18,395.20
SALDO DE CREDITO TRIBUTARIO POR ISD. AÑO 2014	102,973.55
MENOS: PAGO DEL ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA AÑO 2016	-5,680.84
MENOS: PAGO DEL SALDO DEL ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA AÑO 2016	-19,833.54
SALDO DE CREDITO TRIBUTARIO POR ISD. AÑO 2014	77,459.17
MENOS: PAGO DEL ANTICIPO X IMPUESTO A RENTA 2017 / JULIO Y SEPTB-2017	-4,216.34
SALDO DE CREDITO TRIBUTARIO POR ISD. AÑO 2014	73,242.83
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO AL 31-DICB-2017	143,711.70

NOTA 8**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO :**

El saldo de estas cuenta al 31 de diciembre del 2017, refleja las variaciones registrados al costo,

Se aplico la depreciación permitida por la Ley de Regimen Tributario vigente.

No se aplico las NIIF para la PYMES SECCION 17, por DETERIORO de PPE proceso productivo, la empresa es de tipo comercia, no se aplica.

según cuadro:

EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA			
AL 31-12-2017			
DETALLE	SALDOS	AUMENTOS O	SALDOS
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	AL 01-01-2017	DISMINUCIONES	AL 31-12-2017
TERRENOS.(EDIFICIO DE J.T.M))	518,580.30	-	518,580.30
EDIFICIO.- (EDIFICIO J.T.M -)	381,419.70	-	381,419.70

INSTALACIONES-EDIFICIO J, T, MARENGO	1,642.24	-	1,642.24
MAQUINARI Y EQUIPOS.-	501,193.65	2,289.37	503,483.02
MAQUINARIA Y EQUIPO MATRICES Y PUNZ	89,493.54	-	89,493.54
MUEBLES Y ENSERES	14,657.85	-	14,657.85
EQUIPOS DE COMPUTACION	69,483.10	560.00	70,043.10
VEHICULOS	95,415.08	-	95,415.08
MENOS: TOTAL DEP. ACUMUL.PRORPIEDA	-589,528.48	-75,310.49	-664,838.97
TOTAL	1,082,356.98	-72,461.12	1,009,895.86

NOTA 9

ACREEDORES COMERCIALES:

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES NO RELACIONADOS.-

El saldo de estas cuenta provienen exclusivamente de las operaciones comerciales, con proveedores locales los cuales no generan intereses hasta su cancelación.

DETALLE

VALORES

AL 31-12-2017

EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA

VARIOS PROVEEDORES LOCALES

64,648.93

TOTAL

64,648.93

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A PROVEEDORES DEL EXTERIOR.-

El saldo de esta cuenta provienen exclusivamente de las operaciones comerciales, concedidos por proveedores del exterior, siendo como sigue:

DETALLE

VALORES

AL 31-12-2017

EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA

METRADE LIMITED

355,071.00

CORP. ABC ENTERPRICE

66,776.92

TOTAL

421,847.92

NOTA 10

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.-

Los saldos de estas cuentas están estructurados por : Impuestos Fiscales generados durante el ejercicio económico del año 2017, obligaciones con el IESS, y beneficios sociales, como sigue:

AL 31-DICIEMBRE-2017.- SALDO EN CUENTA

VALORES

EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA

DETALLE

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

13,435.30

CON EL I.E.S.S.

8,043.77

CON LOS TRABAJADORES

9,356.61

TOTAL

30,835.68

NOTA 11

CUENTAS POR PAGAR A LO STRABAJORES:

Corresponde al 15% participación trabajadores del año 2017, que se paga hasta el 15-Abril-2018

AL 31-DICIEMBRE-2017.- SALDO EN CUENTA

VALORES

EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA

DETALLE

15% PARTICIPACION TRABAJADORES

33,810.13

TOTAL

33,810.13

NOTA 12

PRESTAMOS ACCIONISTAS:

El saldo de esta cuenta refleja préstamos entregados por los accionistas (Sr. Eduardo Crow Robinson) registradas a su costo histórico, para capital de trabajo, sin plazo de exigibilidad ni intereses.

DETALLE**VALORES****AL 31-DICIEMBRE-2017****EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA****SR. EDUARDO CROW ROBINSON****487,030.84****NOTA 13****CAPITAL SOCIAL:**

El Capital Social de la compañía estaba conformado anteriormente como se detalla:

Por CAPITAL suscrito y pagado por 20.000 acciones nominativas de 0,04 centavos de dólar de los ESTADOS Unidos de Norte América, siendo un valor de US\$800,00.

Por CAPITAL autorizado de 40.000 acciones nominativas de 0,04 centavos de dólar de los Estados de Norteamérica, siendo un total de US\$1.600,00

Mediante Acta de Junta General extraordinaria universal de accionistas celebrada el 30 de abril del 2013, se realizaron en la compañía los siguientes cambios: 1) se modificó el valor de cada acción ordinaria y, nominativa al valor de UN DÓLAR DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA.- 2) Se realizó AUMENTO DEL CAPITAL SOCIAL SUSCRITO.- 3) SE FIJO NUEVO CAPITAL AUTORIZADO, Y 4) REFORMAS AL ESTATUTO SOCIAL DE LA COMPAÑÍA.-

Valor de cada acción ordinaria y nominativa de UN DÓLAR DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA.

Capital Social Suscrito por la Compañía de 100.800 acciones, numeradas del 0001 a la 100.800.-

Valor total del Capital social Suscrito de US\$100.800,00.-

El valor total del Capital Social Autorizado es de US\$200.000,00

Lo cual se configuró mediante escritura pública, y resoluciones de aceptación de la Superintendencia de Compañías, No. SC-IJ-DJC-G-13-0004681 del 09-agosto-2013 E INSCRITA EN EL REGISTRO MERCANTIL con No. 16-980 del 30-agosto-2013.

Quedando estructurado de la siguiente forma:

SR. EDUARDO GILBERTO CROW ROBINSON, PROPIETARIO DE 100.799 ACCIONES ORDINARIAS Y NOMINATIVAS DE UN DÓLAR DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA, Y EL SR. ING. EDUARDO ENRIQUE CROW MOREIRA PROPIETARIO DE UNA ACCION ORDINARIA Y NOMINATIVA DE UN DÓLAR DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA.-

DETALLE

AL 31-12-2017	ACCIONES	VALOR CADA	VALORES
CAPITAL SOCIAL	ORDINARIAS Y	ACCION	
	NOMINATIVAS		
EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA			
CROW ROBINSON EDUARDO GILBERTO	100799	1	100,799.00
CROW MORERIA EDUARDO ENRIQUE	1	1	1.00
TOTAL	100800		100,800.00

NOTA 14**RESERVA LEGAL:**

La compañía mantiene la provisión de la Reserva Legal del 10% del CAPITAL SOCIAL VIGENTE

DETALLE

AL 31-DICIEMBRE-2017	VALORES
EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA	
RESERVA LEGAL	SALDOS
Reserva Legal	10,080.00

NOTA 15**UTILIDADES ACUMULADAS DE AÑOS ANTERIORES.-**

El saldo de esta cuenta corresponde a las UTILIDADES ACUMULADAS de la Empresa, pendiente de distribuir a los accionistas.

DETALLE

AL 31-DICIEMBRE-2017	
EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA	

UTILIDADES ACUMULADAS AÑOS ANTERIORES:	VALORES
SALDO AL -31-12-2017	1,287,984.24
TOTAL	1,287,984.24

PERDIDAS ACUMULADAS DE AÑOS ANTERIORES.-

El saldo de esta cuenta corresponde a la PERDIDA ACUMULADAS de la Empresa, al 31-Diciembre-2017, según detalle.

DETALLE

AL 31-DICIEMBRE-2017	
EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA	
UTILIDADES ACUMULADAS AÑOS ANTERIORES:	VALORES
SALDO AL -31-12-2017	-150,975.50
TOTAL	-150,975.50

NOTA 16

RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF para las PYMES.-

En esta cuenta esta reflejado el efecto neto de todos los ajustes y reclasificaciones por error realizados contra RESULTADOS ACUMULADOS, producto de la aplicación de las NIIF para las pymes por primera vez.

DETALLE

AL 31-DICIEMBRE-2017	
EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA	
RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF para las PYMES.-	VALORES
SALDO AL 31-12-2017	40,915.28

NOTA 17

UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO:

El saldo de esta cuenta corresponde a la UTILIDAD NETA del EJERCICIO ECONOMICO 2017, producto de sus operaciones ordinarias, como sigue:

EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA

UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO:

VALORES

159,978.28

NOTA 18

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.-

Los valores registrados en esta cuenta corresponden a ingresos surgidos de las operaciones ordinarias de la empresa, que es la venta de sus mercancías que forma su INVENTARIO, se detalla como sigue:

al 31-12-2017

EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA

VENTAS DE BIENES (TARIFA 14% y 12%)

(-) DESCUENTOS EN VENTAS

TOTAL

VALORES

3,300,972.54

-48,880.36

3,252,092.18

NOTA 19

COSTO Y GASTOS EJERCICIO ECONOMICO.-

Las siguientes partidas se han reconocido como costos y gastos.

Estos valores representan todos los elementos que reflejan costos de los bienes y servicios para poder transferirlos a los clientes, arrojando una UTILIDAD DEL EJERCICIO 2017.

al 31-12-2017

EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA

DETALLE

COSTO DE VENTA DE LOS BIENES

GASTOS DE VENTAS, GASTOS ADMINISTRATIVOS

TOTAL DE COSTOS Y GASTOS

VALORES

2,020,065.92

1,006,625.38

3,026,691.30

NOTA 20

GASTOS POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS .-

IMPUESTO CORRIENTE.-

Según la Ley de Regimen Tributario vigente se compara entre el IMPUESTO CAUSADO del ejercicio económico del año 2017 y el ANTICIPO POR IMPUESTO A LA RENTA DEL AÑO 2017, y se paga el MAYOR.

Ademas para este año 2017, existe una rebaja según DECRETO EJECUTIVO NO. 210, ubicado en el Registro Oficial No. 135 del 07-Diciembre-2017 SUPLEMENTO, En el cual hay una rebaja de aplicación al saldo del anticipo del Impuesto a la renta del año 2017; correspondiendole a la empresa una rebaja del 40% del saldo del anticipo

DETALLE**al 31-12-2017****EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA****VALORES**

ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA AÑO 2017	25,076.37
MENOS: PAGOS DE ANTICIPO JULIO-2017	-2,108.17
MENOS: PAGOS DE ANTICIPO SEPTIEMBRE-2017	-2,108.17
SALDO DEL ANTICIPO X IMPUESTO A LA RENTA AÑO 2017	20,860.03
APLICACIÓN DE REBAJA (MENOS) 40% según DECRETO EJECUTIVO NO.210	-8,414.01
SALDO DEL ANTICIPO X IMPUESTO A LA RENTA AÑO 2017	12,446.02

LA LEY VIGENTE INDICA QUE SE PAGUE EL MAYOR, POR LO TANTO SE PAGA EL IMPUESTO CAUSADO.

CONCILIACION TRIBUTARIA.-**VALORES****Al 31-12-2017****EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA**

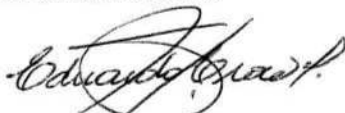
UTILIDAD DEL EJERCICIO AÑO 2017 ANTES PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTOS	225,400.88
(-) 15% participación trabajadores	-33,810.13
UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO AÑO 2017	191,590.75
(-) AMORTIZACION DE PERDIDAS ACUMULADAS AÑOS ANTERIORES	-47,897.69
UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA (GRAVABLE) AÑO 2017	143,693.06
22% IMPUESTO A LA RENTA AÑO 2017 (IMPUESTO CAUSADO)	-31,612.47

NOTA 21**HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA.-**

A la fecha de este informe, la Compañía está desarrollando sus actividades comerciales con normalidad; sujeta como todas las Compañías que realizan actividades en el Ecuador, a las decisiones que tomen las autoridades económicas. No siendo posible establecer integralmente los efectos de las mismas sobre la evolución futura de la Economía Nacional y, las consecuencias si las hubiere sobre la posición económica financiera de la Compañía y los resultados de sus operaciones futuras.

NOTA 22**APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.-**

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas, según Acta Extraordinaria Universal de Accionistas del 28 de marzo del 2018.



ING. EDUARDO ENRIQUE CROW MOREIRA
GERENTE GENERAL
CI: 0912124906



ING.COM. ELIZABETH REYES VALDIVIEZO
CONTADORA
RUC: 0915191472001