



# HECTOR SUAREZ GONZALEZ

REGISTRO NACIONAL DE AUDITOR EXTERNO  
No. SC-RNAE-2-697

**CASILSA S.A.**

## **ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

### **CONTENIDO:**

Informe del Auditor Independiente  
Estado de Situación Financiera  
Estado de Resultado Integral  
Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas  
Estado de Flujos de Efectivo  
Políticas de Contabilidad y Notas a los Estados Financieros

### **ABREVIATURAS USADAS**

US\$. Dólares estadounidenses

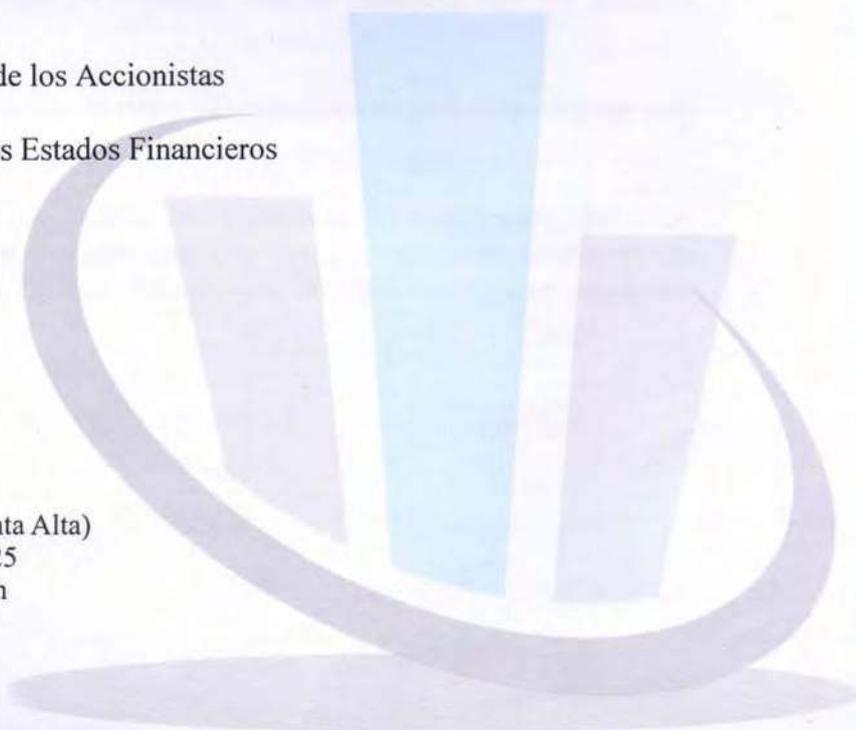
Dirección: Cdla. Ietel, Mz. 2 Villa 5, Oficina 2 (Planta Alta)

Telfs.: 0998426019 - 0986499679 - 042628725

Mail 1: [hectorsuarez.sercontax@hotmail.com](mailto:hectorsuarez.sercontax@hotmail.com)

Mail 2: [hsg\\_audex@sercontax.com](mailto:hsg_audex@sercontax.com)

Guayaquil - Ecuador





# HECTOR SUAREZ GONZALEZ

REGISTRO NACIONAL DE AUDITOR EXTERNO

No. SC-RNAE-2-697

A los miembros del Directorio y Accionistas de  
CASILSA S.A.

## **Opinión**

He auditado los estados financieros adjuntos de CASILSA S.A. que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y 2016; y, los correspondientes estados de resultados integrales, cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las políticas contables significativas y otras notas aclaratorias.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de CASILSA S.A. al 31 de diciembre del 2017 y 2016, así como sus resultados y flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Al 31 de diciembre del 2016 los estados financieros de CASILSA S.A. no estaban sujetos a auditoría según Reglamento sobre Auditoría Externa en su Artículo 2 de la Sección I – Sujetos Obligados a contar con Informe Anual de Auditoría Externa, previo a cambio realizado según Resolución SCVS-INC-DNCDN-2016-011 publicada en el Registro Oficial N° 879 del 11 de noviembre de 2016.

## **Bases para la opinión**

Mi auditoría fue efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA. Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe con más detalle en la sección "*Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros*".

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para expresar mi opinión.

La Administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación fiel de estos estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, y de control interno que la Administración considere

Dirección: Cda. Ietel, Mz. 2 Villa 5, Oficina 2 (Planta Alta)

Telfs.: 0998426019 - 0986499679 - 042628725

Mail 1: hectorsuarez.sercontax@hotmail.com

Mail 2: hsg\_audex@sercontax.com

Guayaquil - Ecuador



# HECTOR SUAREZ GONZALEZ

REGISTRO NACIONAL DE AUDITOR EXTERNO

No. SC-RNAE-2-697

necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la compañía de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con la compañía en funcionamiento y utilizando el principio contable de negocio en marcha, salvo que la Administración tenga la intención de liquidar la compañía o cesar sus operaciones.

Los Accionistas son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la compañía.

## *Independencia*

Mantengo independencia con la compañía de conformidad con los requerimientos del Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA), y he cumplido con mis responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos.

## *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros*

Los objetivos de mi auditoría son 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. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA siempre detecte errores materiales cuando existan. Las equivocaciones pueden surgir de fraude o error y se considera material si, individualmente o en su conjunto, podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de la auditoría a los estados financieros de CASILSA S.A. de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA, se aplicó el juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de mi auditoría:



# HECTOR SUAREZ GONZALEZ

REGISTRO NACIONAL DE AUDITOR EXTERNO  
No. SC-RNAE-2-697

- Identifico y evalúo los riesgos de errores significativos en los estados financieros, diseño y aplico procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión.
- Obtengo conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en función de 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 la auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe; sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la compañía no pueda continuar como una empresa en marcha.
- Evalúo la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las operaciones 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.
- Se comunicó a la Administración de la compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los resultados importantes de la auditoría, así como las posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

## *Informes sobre otros requerimientos legales y reglamentarios*

El Informe de Cumplimiento Tributario de CASILSA S.A. al 31 de diciembre del 2017, por requerimiento del Servicio de Rentas Internas, se emite por separado.

Guayaquil, Ecuador  
Abril 9, 2018

Héctor Suárez González, CPA.  
SC-RNAE-2-697

Dirección: Cdla. Ietel, Mz. 2 Villa 5, Oficina 2 (Planta Alta)  
Telfs.: 0998426019 - 0986499679 - 042628725  
Mail 1: hectorsuarez.sercontax@hotmail.com  
Mail 2: hsg\_audex@sercontax.com  
Guayaquil - Ecuador

CASILSA S.A.

Estados de Situación Financiera

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016

(En dólares estadounidenses)

ACTIVO	Notas	2017	2016	PASIVO Y PATRIMONIO	Notas	2017	2016
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo en caja y bancos		3,984	983	Cuentas por pagar	5	341,422	274,516
Cuentas por cobrar	1	138,045	131,112	Impuestos por pagar	6	39,254	51,298
Inventarios	2	183,731	329,665	Gastos acumulados	6	87,207	73,528
Otras activos corrientes	3	143,478	68,772	<b>Total pasivo corriente</b>		<b>467,883</b>	<b>399,342</b>
<b>Total activo corriente</b>		<b>469,238</b>	<b>530,532</b>				
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				<b>PASIVO LARGO PLAZO</b>			
Propiedad, planta y equipo, neto	4	757,749	575,726	Obligaciones financieras	7	-	10,316
Activos Intangibles		853	1,298	Prestamos de Socios	8	66,456	-
<b>Total activo no corriente</b>		<b>758,602</b>	<b>577,024</b>	<b>Total pasivo largo plazo</b>		<b>66,456</b>	<b>10,316</b>
				<b>PATRIMONIO</b>			
				Capital social	9	100,800	100,800
				Ap. Fut. Capitalizac.		170,000	170,000
				Reservas		362,944	361,038
				Resultados Acumulados		42,600	43,027
				Resultado del Ejercicio		17,157	23,033
				<b>Total patrimonio</b>		<b>693,501</b>	<b>697,898</b>
<b>Total Activo</b>		<b>1,227,840</b>	<b>1,107,556</b>	<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>		<b>1,227,840</b>	<b>1,107,556</b>

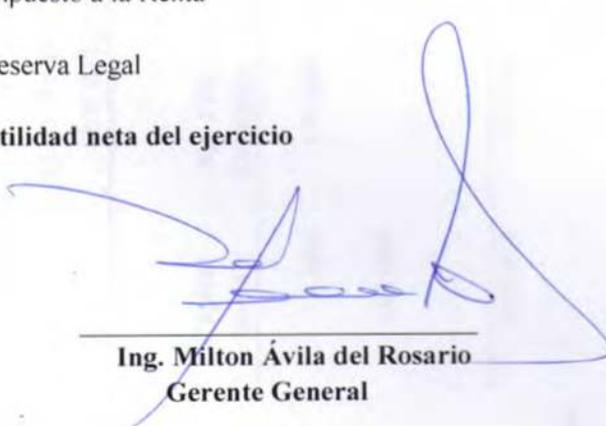
  
 Ing. Milton Ávila del Rosario  
 Gerente General

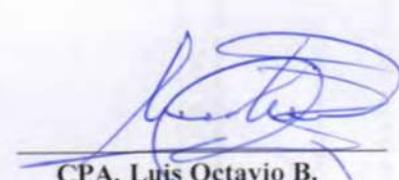
  
 CPA. Lnis Reinoso Bravo  
 Contador General

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

**CASILSA S.A.**  
**Estados de Resultados Integral**  
**Al 31 de diciembre del 2017 y 2016**  
**(En dólares estadounidenses)**

	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ventas		1.081.147	312.643
Costo de ventas		<u>(891.608)</u>	<u>(185.677)</u>
Otras activos corrientes			
<b>Utilidad en Operación</b>		<b>189.539</b>	<b>126.966</b>
Gastos Administrativos		(109.929)	(69.629)
Gastos Financieros		(3.491)	(6.542)
Otros egresos		<u>(35.565)</u>	<u>(12.053)</u>
<b>Utilidad antes de participación trabajadores e impuesto a la renta</b>		<b>40.554</b>	<b>38.742</b>
Participación Trabajadores	10	(6.083)	(5.811)
Impuesto a la Renta	10	(15.408)	(9.896)
Reserva Legal		<u>(1.906)</u>	<u>-</u>
<b>Utilidad neta del ejercicio</b>		<b><u>17.157</u></b>	<b><u>23.035</u></b>

  
 \_\_\_\_\_  
 Ing. Milton Ávila del Rosario  
 Gerente General

  
 \_\_\_\_\_  
 CPA. Luis Octavio B.  
 Contador General

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

CASILSA S.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016

(En dólares estadounidenses)

	Capital Social	Ap. Fut. Capitaliz.	Legal Legal	Reservas		Resultados Acumulados	Resultados del Ejercicio	Total
				Legal	Reserva Revalor. Prop.			
Saldo al 31 de diciembre del 2015	800	170.000	-	-	361.038	43.027	-	574.865
Otras activos corrientes	100.000	-	-	-	-	-	-	100.000
Resultado neto del ejercicio	-	-	-	-	-	-	23.033	23.033
Saldo al 31 de diciembre del 2016	100.800	170.000	-	-	361.038	43.027	23.033	697.898
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	-	-	23.033	(23.033)	-
Ajustes y/o Reclasificaciones	-	-	-	-	-	(23.460)	-	(23.460)
Apropiación de reserva legal	-	-	1.906	-	-	-	(1.906)	-
Resultado neto del ejercicio	-	-	-	-	-	-	19.063	19.063
Saldo al 31 de diciembre del 2017	100.800	170.000	1.906	-	361.038	42.600	17.157	693.501

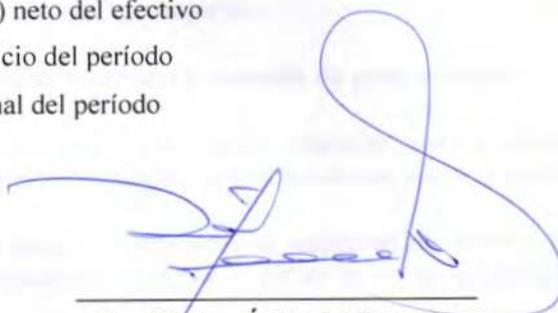
  
Ing. Milton Ávila del Rosario  
Gerente General

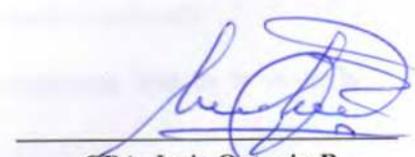
  
CPA. Luis Octavio B.  
Contador General

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

**CASILSA S.A.**  
**Estado de Flujo de Efectivo**  
**Al 31 de diciembre del 2017 y 2016**  
**(En dólares estadounidenses)**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b><u>Flujos de Efectivo por Actividades de Operación</u></b>		
Utilidad neta del ejercicio	17.157	23.035
<i>Ajustes para reconciliar la utilidad neta del ejercicio con el efectivo neto provisto en actividades de operación</i>		
Depreciación	39.748	51.737
Participación trabajadores e impuesto a la renta	21.491	15.707
Reserva Legal	(21.554)	-
<i>Cambios netos en activos y pasivos</i>		
Cuentas por cobrar	(6.933)	257.618
Inventarios	145.934	(268.888)
Gastos pagados por anticipado y otros	(74.706)	(52.714)
Cuentas por pagar y otros	47.050	106.879
Efectivo neto (utilizado) en actividades de operación	<u>168.187</u>	<u>133.374</u>
<b><u>Flujos de Efectivo por las Actividades de Inversión</u></b>		
Propiedades, plantas y equipos, neto	(221.771)	(123.020)
Activos Intangibles	445	1.059
Efectivo neto (utilizado) en las actividades de inversión	<u>(221.326)</u>	<u>(121.961)</u>
<b><u>Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento</u></b>		
Aumento de Capital	-	100.000
Obligaciones bancarias	(10.316)	(166.689)
Préstamos de Socios	66.456	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	(671)
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	<u>56.140</u>	<u>(67.360)</u>
(Disminución) neto del efectivo	3.001	(55.947)
Efectivo al inicio del período	983	56.930
Efectivo al final del período	<u>3.984</u>	<u>983</u>

  
 \_\_\_\_\_  
**Ing. Milton Ávila del Rosario**  
 Gerente General

  
 \_\_\_\_\_  
**CPA. Luis Octavio B.**  
 Contador General

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

**CASILSA S.A.**  
**Políticas de Contabilidad**

---

**Descripción del negocio y objeto social**

La compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 26 de junio del 2001 e inscrita en el Registro Mercantil el 26 de julio del mismo año a foja 82.685, número 19.419 y anotada bajo el número 26.714 del repertorio.

La actividad principal de la compañía es la extracción de metales preciosos: oro, plata, platino.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017, han sido emitidos con la autorización de la Administración y serán presentados y puestos en consideración de la Junta General de Accionistas que se realizará dentro del plazo de ley, para su modificación y/o aprobación definitiva.

**Resumen de las principales políticas de contabilidad**

**Bases de elaboración**

Los estados financieros han sido preparados en base al costo histórico. El costo histórico esta generalmente basado en el valor razonable de la contraprestación dada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes de mercado a la fecha de medición, independientemente de si dicho precio es directamente observable o estimado usando otras técnicas de valoración.

En la estimación del valor razonable de un activo o pasivo, la compañía toma en cuenta las características de un activo o un pasivo que los participantes de mercado tendrían en cuenta al fijar el precio de dicho activo o pasivo en la fecha de la medición.

A continuación se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la compañía:

**Moneda funcional y moneda de presentación**

Las partidas en los estados financieros de la compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primarios donde opera la entidad (moneda funcional).

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la compañía.

**Cuentas y documentos por cobrar clientes**

Las cuentas por cobrar comerciales son los montos adecuados por los clientes por las ventas generadas en el curso de los negocios, se presentan a su valor nominal menos los

**CASILSA S.A.**  
**Políticas de Contabilidad**

---

cobros realizados. Se registra una provisión para cubrir el deterioro de las mismas el cual se carga a los resultados del año.

**Deterioro de activos**

**a) Deterioro de activos no corrientes**

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

**b) Activos valuados a costos amortizado**

La compañía evalúa al final de cada período 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 que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo (un evento de pérdida) y estimados del activo financieros o grupo de activos financieros que puede ser estimados contablemente.

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 efectivos 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 período 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, se reconoce en los estados de resultados integrales la reversión de la pérdida por deterioro previamente reconocida.

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.

**Inventarios**

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método promedio.

**CASILSA S.A.**  
**Políticas de Contabilidad**

---

**Propiedades, planta y equipo**

Se presentan al costo de adquisición. Las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan. Los costos de mantenimiento y reparación menores se cargan a las operaciones del año.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de línea recta, así tenemos:

<u>Activo</u>	<u>Años</u>
Edificios	20 años
Muebles y Equipos	10 años
Instalaciones	10 años
Maquinarias y Equipos	10 años
Vehículos	5 años
Equipos computo	3 años

**Impuesto a las ganancias**

El impuesto a las ganancias está conformado por las obligaciones legales por impuesto corriente y los impuestos diferidos. El impuesto corriente 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 patrimonio.

**a) Impuesto 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. La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del periodo en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables. Desde el año 2001 dicha tasa se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente. De acuerdo con las referidas normas, si la reinversión de utilidades no se materializa hasta el 31 de diciembre del año siguiente, la compañía deberá cancelar la diferencia del impuesto con los recargos correspondientes.

**b) Impuesto diferido**

El impuesto diferido es aquel que la compañía espera pagar o recuperar en el futuro por las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y sus correspondientes bases tributarias. Los activos y pasivos por impuestos diferidos son

## **CASILSA S.A.**

### **Políticas de Contabilidad**

---

generalmente reconocidos por todas las diferencias temporarias y son calculados a las tasas que estarán vigentes a la fecha en que los pasivos sean pagados y los activos y los pasivos sean realizados.

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las base tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

#### **Beneficios a empleados**

##### **a) Participación de los trabajadores en las utilidades**

El 15% de la utilidades 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, con base en las sumas por pagar exigibles.

##### **b) Beneficios definidos: jubilación patronal y bonificación por desahucio**

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizado por el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valorizaciones actuariales realizadas al final de cada período.

#### **Reconocimiento de los ingresos**

Los ingresos comprenden el valor de la venta de productos, neto de impuesto a las ventas, rebajas y descuentos. Se reconocen cuando la compañía ha entregado producto al cliente, el cliente ha aceptado los productos y la cobranza de las cuentas por cobrar correspondientes está razonablemente asegurada.

#### **Costos y Gastos**

Los costos y gastos se registra al costo, estos se reconoce a medida en que se incurren, independientes de la fecha en que se realiza el pago.

#### **Administración de riesgos financieros**

La principal fuente de liquidez son los flujos de efectivo provenientes de sus actividades operacionales. La administración prudente del riesgo de liquidez implica mantener suficiente efectivo y equivalente de efectivo, disponible de financiamiento a través de un número adecuado de fuentes de financiamiento comprometidas y la capacidad de cerrar posiciones de mercado. La compañía no está expuesta a riesgos significativos de liquidez ya que históricamente los flujos de efectivo de sus

**CASILSA S.A.**  
**Políticas de Contabilidad**

---

operaciones le han permitido mantener suficiente efectivo para atender sus obligaciones.

**Estimados y criterios contables críticos**

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

**CASILSA S.A.**  
**Notas a los estados financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2017 y 2016**  
**En dólares estadounidenses**

**1. Cuentas por Cobrar**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, se constituían los siguientes saldos:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Exportaciones por cobrar	15.226	99.562
Jorni S.A.	108.733	-
Otros	14.086	31.550
<b>Saldo Final</b>	<b>138.045</b>	<b>131.112</b>

**2. Inventarios**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, se constituían los siguientes saldos:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Materias Primas	48.094	34.504
Combustibles	343	396
Repuestos y Accesorios	8.712	12.355
Suministros y Materiales	20.107	22.230
Materiales Eléctricos	4.802	2.972
Lubricantes	292	799
Productos Terminados	101.381	256.409
<b>Saldo Final</b>	<b>183.731</b>	<b>329.665</b>

**3. Otros Activos Corrientes**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, se constituían los siguientes saldos:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Crédito tributario de IVA	96.722	60.259
Retención en la fuente ( AIR)	-	310
Anticipo de Impuesto al Renta	6.629	8.203
Regalías Anticipadas	32.434	-
Anticipo de Sueldos y Salarios	7.692	-
<b>Saldo Final</b>	<b>143.477</b>	<b>68.772</b>

**4. Propiedades, planta y equipos, neto**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, se constituían los siguientes saldos:

**CASILSA S.A.**  
**Notas a los estados financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2017 y 2016**  
**En dólares estadounidenses**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Terreno	63.388	63.388
Edificios	452.575	452.575
Instalaciones	41.326	41.326
Piscinas de Sedimentación	496.444	496.444
Maquinarias y Equipos	631.386	497.369
Vehículos	191.532	110.532
Equipos de Oficina	8.750	7.611
Muebles y enseres	6.243	6.243
Equipos de computación	5.927	5.927
Otros activos	62.329	56.714
<b>Subtotal</b>	<b>1.959.900</b>	<b>1.738.129</b>
(-) Depreciación acumulada	(1.202.151)	(1.162.403)
<b>Saldo final</b>	<b>757.749</b>	<b>575.726</b>

El movimiento es el siguiente:

<b>Movimiento de Propiedades y Equipos</b>	<u>US\$</u>
Saldo inicial del año	575.726
Adiciones, neto	101.728
Ajuste	120.043
Depreciación	(39.748)
<b>Saldo Final</b>	<b>757.749</b>

**5. Cuentas por pagar**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016. Se constituían con los siguientes saldos:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Cuentas por Pagar	254.483	161.139
Proveedores	33.041	33.313
Sobregiros Bancario	41.609	55.064
Anticipo de cliente	12.289	25.000
<b>Saldo final</b>	<b>341.422</b>	<b>274.516</b>

**6. Gastos acumulados**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, se constituían los siguientes saldos:

**CASILSA S.A.**  
**Notas a los estados financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2017 y 2016**  
**En dólares estadounidenses**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Sueldos y salarios	41.890	16.990
Beneficios sociales	45.317	56.538
15% participación de trabajadores	15.559	12.456
Impuesto a la renta por pagar	15.408	9.896
Otras cuentas por pagar	8.287	28.946
<b>Saldo final</b>	<b>126.461</b>	<b>124.826</b>

**7. Obligaciones financieras**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo se detalla a continuación:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Banco Guayaquil</u>		
Prestamos con fecha de vencimiento noviembre 2017 a una tasa de interés del 11,23%	-	10.316
<b>Saldo final</b>	<b>-</b>	<b>10.316</b>

**8. Préstamos de Socios**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo se detalla a continuación:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ávila del Rosario Milton Gerardo	26.156	-
Machuca Arellano Andrea Carolina	400	-
Machuca Arellano Héctor Fabián	300	-
Piedra Quezada Ángel Bolívar	19.700	-
Salazar Sánchez Gil Alberto	400	-
Salazar Sánchez Rómulo Enrique	19.500	-
<b>Saldo final</b>	<b>66.456</b>	<b>-</b>

**9. Patrimonio de los Accionistas**

**Capital Social**

El Capital suscrito y pagado de la compañía es de 100.800 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una.

**CASILSA S.A.**  
**Notas a los estados financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2017 y 2016**  
**En dólares estadounidenses**

<u>Accionistas</u>	<u>Acciones</u>	<u>US\$</u>
Ávila del Rosario Milton Gerardo	40.414	40.414
Machuca Arellano Andrea Carolina	137	137
Machuca Arellano Héctor Fabián	112	112
Piedra Quezada Ángel Bolívar	30.000	30.000
Salazar Sánchez Gil Alberto	137	137
Salazar Sánchez Rómulo Enrique	30.000	30.000
<b>Saldo final</b>	<b>100.800</b>	<b>100.800</b>

**10. Situación Fiscal**

**Impuesto a las ganancias**

La provisión para el impuesto corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto a la renta del 23% aplicable a las utilidades distribuida; dicha tasa se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente en activos productivos.

**Base para el cálculo del anticipo del Impuesto corriente**

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigencia la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras del año anterior y en base del 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducible 0.4% de los activos y 0,4% de los ingresos gravables.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto de anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, en limitadas circunstancias descritas en la norma que rige este anticipo.

La conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	40.554	38.742
Participación de Trabajadores	(6.083)	(5.811)
Gastos No Deducibles	35.566	12.053
<b>Utilidad Gravable</b>	<b>70.037</b>	<b>44.984</b>
<b>Impuesto a la renta causado</b>	<b>15.408</b>	<b>9.896</b>
<b>Impuesto a la renta mínimo (anticipo)</b>		<b>8.220</b>

**CASILSA S.A.**  
**Notas a los estados financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2017 y 2016**  
**En dólares estadounidenses**

---

**11. Eventos subsecuentes**

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de estos estados financieros (Abril 9, 2018) no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no hayan sido ajustados o revelados en los mismos.