

ACTA DE ENTREGA DE INFORMES DE AUDITORIA 2017

Quito, 11 de julio del 2018

Señores
REPRESENTACIONES & BUSSINES S.A REPREBUSSINES
Atención: Ing. Merizalde Juca Paola Fernanda

Gerente General
Presente

Estimados señores:

Por medio del presente, yo, Rubén Armando Gómez Castro con número de RUC 1706677638001, en mi calidad de auditor externo de **REPRESENTACIONES & BUSSINES S.A REPREBUSSINES** con número de RUC 0992256281001, cuyas oficinas operativas que se encuentran ubicadas Provincia de Pichincha, Cantón Quito, Parroquia La Concepción, Ciudadela Kennedy, Av. Galo Plaza Lasso N55-56 y Pasaje Pedro Barrios. Procedo a entregar lo siguiente:

- Informe de Auditoria Externa del Ejercicio Económico 2017
- Informe de Deficiencias en el Control Interno 2017

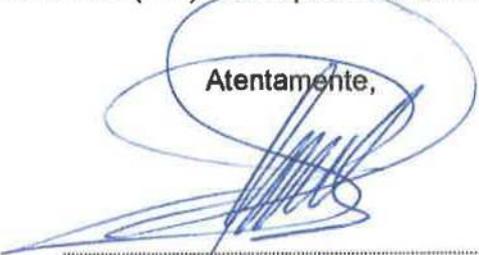
La información adjunta, contiene dos copias de respaldo fieles al original, de las cuales se solicitan sumilla de recepción por parte de la empresa y firmas de responsabilidad respectivamente, que sustente que fueron entregados, cumpliendo y garantizando de esta forma nuestro compromiso adquirido para con ustedes.

De esta manera solicitamos a través del presente, la cancelación total del saldo pendiente, establecido en el contrato de Auditoria.

Además, como dato adicional, se informa a la empresa que hasta el 30 de junio del presente año, debe cumplir con la obligación de realizar el Informe de Cumplimiento Tributario (ICT) correspondiente al periodo 2017, y entregar a los Auditores Externos para su respectiva revisión, el mismo que será entregado a ustedes con fecha máxima 20 de julio del 2018, para que ustedes realicen la entrega respectiva al SRI.

Pasado este tiempo no nos responsabilizamos de cualquier sanción por falta de cumplimiento ante el Servicio de Rentas Internas (SRI) o cualquier entidad de control.

Atentamente,


CPA Rubén Gómez Castro
SC-RNAE-783
Auditor Externo

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

EJERCICIO ECONOMICO 2017

ESTADOS FINANCIEROS

REPRESENTACIONES & BUSSINES REPREBUSSINES S.A

AL 31 de diciembre de 2017

Quito, Ecuador

ÍNDICE

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**CONJUNTO DE ESTADOS FINANCIEROS
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**NOTA 1. BASE LEGAL Y ENTORNO ECONOMICO
NOTA 2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS
NOTA 3. BASES DE PRESENTACIÓN
NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES
NOTA 6. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES
NOTA 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES
NOTA 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO
NOTA 9. CUENTAS Y OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
CORRIENTES
NOTA 10. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO
NOTA 11. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO
NOTA 12. OTROS PASIVOS CORRIENTES
NOTA 13. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO
NOTA 14. APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES
NOTA 15. RESULTADOS ACUMULADOS
NOTA 16. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS
NOTA 17. COSTOS Y GASTOS
NOTA 18. GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION
NOTA 19. GASTOS NO OPERACIONALES
NOTA 20. CONCILIACION TRIBUTARIA
NOTA 21. EVENTOS SUBSECUENTES**

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los accionistas de REPRESENTACIONES & BUSSINES REPREBUSSINES S.A

Informe sobre la auditoría de los estados financieros.

Opinión Limpia

Hemos examinado los estados financieros de REPRESENTACIONES & BUSSINES REPREBUSSINES S.A que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujo de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esas fechas, así como las notas explicativas de los estados financieros, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de la empresa REPRESENTACIONES & BUSSINES REPREBUSSINES S.A al 31 de diciembre de 2017, así como sus resultados y flujo de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

Fundamento de la opinión

Hemos efectuado nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades, de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros.

La dirección es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la evaluación de la capacidad de la entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento, utilizando dicho principio contable como base fundamental.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la empresa.

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando esta existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones financieras que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Nuestro informe de auditoría está basado bajo las siguientes circunstancias:

- Nuestra Auditoría se refiere a un conjunto completo de estados financieros de una Compañía que no es una Compañía cotizada, preparados de conformidad con un marco de imagen fiel.
- Los estados financieros han sido preparados por la dirección de la Compañía de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes y cuya presentación al 31 de diciembre del año 2017, esta adjunta al presente informe.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.

Nuestras opiniones adicionales, establecidas en la Resolución No. NAC-DGER 2006- 0214 del Servicio de Rentas Internas sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017, se emiten por separado.



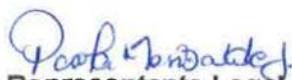
Rubén Armando Gómez Castro
Auditor Externo
SCVS RNAE No. 783



Quito, julio 10 de 2018

REPRESENTACIONES & BUSSINES REPREBUSSINES S.A
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
En dólares Americanos

	NOTAS	dic-17	dic-16
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	5.526	16.269
Cuentas y documentos por cobrar comerc	5	92.808	1.350.000
Otras cuentas y documentos por cobrar co	6	242.442	-
Activos por impuestos corrientes	7	37.934	112.814
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		378.710	1.479.083
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad planta y equipo - neto	8	173	173
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		173	173
TOTAL DEL ACTIVO		378.882	1.479.256
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y documentos por pagar corriente:	9	102.707	1.208.741
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	10	3.282	460
Pasivos corrientes por beneficios a emplea	11	12.087	634
Otros pasivos corrientes	12	1.000	21.251
TOTAL PASIVO CORRIENTE		119.076	1.231.087
PASIVO NO CORRIENTE			
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		-	-
TOTAL DEL PASIVO		119.076	1.231.087
PATRIMONIO NETO			
Capital Suscrito o asignado	13	800	800
Aportes para Futuras Capitalizaciones	14	94.790	94.790
RESULTADOS ACUMULADOS	15		
Utilidades acumuladas de ejercicios anterio		152.579	150.949
Utilidad del ejercicio		11.637	1.631
TOTAL PATRIMONIO NETO		269.806	248.169
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		378.882	1.479.256

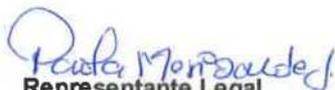

Representante Legal
 Paola Merizalde J.
 C.I.:1713302469


Contador
 Juan Carlos Moreno T.
 RUC:1707782916001

*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

REPRESENTACIONES & BUSSINES REPREBUSSINES S.A
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2017 y 2016
En dólares Americanos

	Notas	dic-17	dic-16
<u>INGRESOS</u>			
Ingresos de Actividades Ordinarias	16	25.388	2.447.357
TOTAL INGRESOS		25.388	2.447.357
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	17	-	2.362.100
(+) GANANCIA BRUTA		25.388	85.257
(-) GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
Gastos de Administración y Ventas	18	7.813	82.797
UTILIDAD(PERDIDA)OPERACIONAL		17.575	2.460
(-) Gastos no Operacionales-Financieros	19	23	-
UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	20	17.552	2.460
15% Participación a Trabajadores	20	(2.633)	(369)
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)		14.919	2.091
Total Impuesto Causado	20	(3.282)	(460)
(=)UTILIDAD(PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO DIFERIDOS		11.637	1.631
(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		11.637	1.631


Representante Legal
 Paola Merizalde J.
 C.I.:1713302469


Contador
 Juan Carlos Moreno T.
 RUC:1707782916001

*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

REPRESENTACIONES & BUSSINES REPREBUSSINES S.A
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
 En dólares Americanos

DETALLE	CAPITAL SOCIAL		APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESULTADOS ACUMULADOS		TOTAL PATRIMONIO
	601	301		UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	UTILIDAD DEL EJERCICIO	
	601	301	603	611	614	
			302	30601	30701	
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	800		94.790	150.949	1.631	248.169

CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES Y CORRECCION DE ERRORES

Transferencia a ganancias (pérdidas) acumuladas
 Resultado integral total del año

		1.631	(1.631)	-
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017	800	94.790	152.579	259.806

Paola Mondalde J.
 Representante Legal

Paola Merizalde J.
 C.I.:1713302469

Juan Carlos Moreno T.
 Contador

Juán Carlos Moreno T.
 RUC:1707782916001

*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

REPRESENTACIONES & BUSSINES REPREBUSSINES S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
EN USD DOLARES

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN METODO DIRECTO

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Recibido de clientes	1.282.580
Pagado a proveedores y empleados	-1.125.278
Intereses recibidos	-23
Intereses pagados	-460
Impuesto a la renta	-167.561
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	 -10.743
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	-10.743
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	16.269
Efectivo y sus equivalentes al final del año	 5.526


Representante Legal
 Paola Merizalde J.
 C.I.:1713302469


Contador
 Juan Carlos Moreno T.
 RUC:1707782916001

***Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.**

REPRESENTACIONES & BUSSINES REPREBUSSINES S.A
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en U.S. Dólares)

Metodo Indirecto

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Utilidad (pérdida) neta	17.552
en el capital de trabajo:	
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	1.257.192
(Aumento) disminución en otras cuentas por cobrar	-167.561
(Aumento) disminución en inventarios	
(Aumento) disminución en pagos anticipados	
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	-1.106.034
Aumento (disminución) en otras cuentas por pagar	-11.891
Aumento (disminución) obligaciones por impuestos corrientes	
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	-10.743
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	-10.743
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	16.269
Efectivo y sus equivalentes al final del año	5.526


 Representante Legal
 Paola Merizalde J.
 C.I.:1713302469


 Contador
 Juan Carlos Moreno T.
 RUC:1707782916001

***Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.**

REPRESENTACIONES & BUSSINES REPREBUSSINES S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL
2017
(En dólares americanos)

NOTA 1.- BASE LEGAL Y ENTORNO ECONOMICO:

La empresa REPRESENTACIONES & BUSSINES S.A. REPREBUSSINES es una empresa legalmente constituida en el Ecuador el 8 de agosto del 2002 y cuya actividad principal es la venta al por mayor de material eléctrico de baja, media y alta tensión, y está domiciliada en la ciudad de Provincia de Pichincha, Cantón Quito, Parroquia La Concepción, Ciudadela Kennedy, Av. Galo Plaza Lasso N55-56 y Pasaje Pedro Barrios.

El entorno económico de la empresa de la cual soy Representante Legal nos permite considerar con optimismo los resultados de las negociaciones realizadas con el Gobierno Central esto es, mediante las Empresas Eléctricas del Ecuador, por cuanto están de acuerdo a las necesidades de las mismas, considerando el riesgo que dicho acuerdo no podría tener un final feliz a pesar de estar firmado el contrato ,por las dificultades impuestas hoy en día a las importaciones de ciertas materias primas o productos, tomando como base la opinión del Gobierno Central que determina que nunca prohibieron las importaciones sino que se trata de proteger la calidad y la salud de los consumidores, así como también incentivar el nuevo esquema de la matriz productiva, en donde, las industrias nacionales cuentan con toda las preferencias respectivas para su fortalecimiento y crecimiento en todos sus ámbitos y aspectos.

El objetivo principal de mi representada, es continuar consolidando la presencia en las empresas eléctricas del país, principal nicho de mercado y ampliar la atención con nuestros productos a todos los constructores eléctricos tanto naturales como jurídicos del Ecuador.

NOTA 2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:

Con Resolución N°06.Q.ICI 004 Del 21 de agosto del 2006, la Superintendencia de Compañías resuelve: Adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a 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.

Con Resolución N°08.G.DSC.010 Del 20 de noviembre del 2008, la Superintendencia de Compañías resuelve: Establecer el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

1. Aplicaran a partir del 1 de enero del 2010: Las Compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa, se establece el año 2009 como el periodo de transición.
2. Aplicaran a partir del 1 de enero del 2011: Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$ 4.000.000.00 al 31 de diciembre del 2007., se establece el año 2010 como periodo de transición.

3. Aplicarán a partir del 1 de enero de 2012: las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores., se establece el año 2011 como el periodo de transición, para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información financiera "NIIF", a partir del año 2011.
4. La Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS. G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" completas y de las Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de compañías:

Para efectos del registro y preparación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías califica como Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- a) Monto de Activos inferiores a CUATRO MILLONES DE DOLARES
- b) Registren un valor bruto de ventas Anuales de HASTA CINCO MILLONES DE DOLARES: Y,
- c) Tengan menos de 200 trabajadores (Personal Ocupado), Para este cálculo se tomará el promedio anual ponderados.

REPRESENTACIONES & BUSSINES S.A. REPREBUSSINES está dentro del grupo en que las empresas aplicaran a partir del 1 de enero del 2012, en donde las compañías que tengan activos inferiores a US\$ 4.000.000.00 al 31 de diciembre del 2007, tengan menos de 200 trabajadores se establece el año 2011 como periodo de transición y su aplicación en el año 2012

A continuación, se resume las principales prácticas contables consideradas por la Empresa en la preparación y elaboración de sus estados financieros

NOTA 3.- BASES DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, IASB adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador y están registrados en moneda de curso normal (USD \$) considerando que lo ingresos se registran de acuerdo a la emisión de facturas y el costo de ventas lo determina el sistema contable en base al costo promedio de las mercaderías vendidas.

La valoración de propiedad, planta y equipo está dado por el costo de adquisición, sobre los que se aplican porcentajes de depreciación de acuerdo a lo que determina el Reglamento y la Ley de Régimen Tributario Interno.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo partidas tales como: caja, depósitos a la vista en instituciones financieras, inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles.

El saldo al 31 de diciembre del 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

Diciembre

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO dic-17 dic-16

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Bancos	5.526	16.269
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	5.526	16.269

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES

Este rubro contiene las cuentas y documentos por cobrar clientes no relacionados, cuentas y documentos por cobrar clientes relacionados y provisión por cuentas incobrables.

El saldo al 31 de diciembre del 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados-Locales	92.808	1.350.000
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES	92.808	1.350.000

NOTA 6. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre del 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES dic-17 dic-16

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Locales	242.442	-
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	242.442	-

NOTA 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre del 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES dic-17 dic-16

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)-14%	37.651	86.581
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	283	26.234
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	37.934	112.814

NOTA 8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Se reconoce a esta cuenta en el momento inicial por intermedio del costo atribuido, junto con los pagos por mantenimiento y las reparaciones se cargan a gastos, mientras que las mejoras en caso de haberlas se capitalizan, siempre que aumente su vida útil o capacidad económica.

El costo de esta cuenta comprende el precio de compra, todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que pueda operar de la_ forme prevista por la gerencia, los costos atribuidos en las obras en construcción son acumuladas hasta la conclusión de la obra.

Los activos se deprecian desde cuando están disponibles para su uso y continuaran depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente y se registran en base al método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada componente a lo que determina el Reglamento y Ley de Régimen Tributario Interno conforme la política de activación basada en la técnica contable

El saldo al 31 de diciembre del 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

dic-17

dic-16

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	ADICIONES Y RETIROS(neto)	VALOR USD
Muebles y Enseres	1.820	-	1.820
Equipo de Computación	1.457	-	1.457
Total Costo Propiedad, Planta y Equipo	3.277	-	3.277
(-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E- Del Costo	(3.104)	-	(3.104)
Total Depreciación Acumulada Y Deterioro	(3.104)	-	(3.104)
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	173	-	173

NOTA 9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CLIENTES CORRIENTES

Estas cuentas se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es corto y no existe diferencia material con su valor razonable, además se incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales y del exterior de bienes y servicios adquiridos en el curso normal del negocio.

Las demás cuentas por pagar corresponden a cuentas por pagar propias del giro normal del negocio tales como: anticipo clientes, obligaciones con administración tributaria, impuesto a la renta por pagar del ejercicio, obligaciones con el IESS, beneficios de ley a empleados, utilidades empleados, dividendos por pagar, son reconocidas a su valor nominal.

El saldo al 31 de diciembre del 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CLIENTES CORRIENTES

dic-17

dic-16

Un resumen estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes no relacionados locales	102.707	1.208.741
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES	102.707	1.208.741

NOTA 10. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El saldo al 31 de diciembre del 2017 muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

dic-17

dic-16

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	3.282	460
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	3.282	460

NOTA 11. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO

El saldo al 31 de diciembre del 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO

dic-17

dic-16

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio	2.633	369
Obligaciones con el IESS	409	83
Otros Pasivos por Beneficios a Empleados (Décimos, Vacaciones, sueldos por pagar)	9.045	183
TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS	12.087	634

NOTA 12. OTROS PASIVOS CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre del 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

OTROS PASIVOS CORRIENTES

dic-17

dic-16

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros (Incluye la Administración Tributaria: 104-103) de Diciembre	1.000	21.251
TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	1.000	21.251

NOTA 13. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

En este rubro se registra el valor de las participaciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican parte del Patrimonio neto, mismo que se detalla a continuación:

Además, se recomienda que el valor de la Reserva Legal se inicie el proceso de capitalización

El saldo al 31 de diciembre del 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

dic-17

dic-16

Un resumen del capital suscrito es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Capital Suscrito o asignado		
Accionistas	800	800
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	800	800

NOTA 14. APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

El saldo al 31 de diciembre del 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES		dic-17	dic-16
Un resumen de aportes futuras capitalizaciones es como sigue:			
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
Aportes futuras capitalizaciones	94.790	94.790	
TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	94.790	94.790	

NOTA 15. RESULTADOS ACUMULADOS

El saldo al 31 de diciembre del 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

RESULTADOS ACUMULADOS		dic-17	dic-16
Un resumen de resultados acumulados es como sigue:			
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	152.579	150.949	
Utilidad del ejercicio	-	1.631	
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	152.579	152.579	

NOTA 16. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de bienes y servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la empresa, ya que dichos ingresos se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa.

El saldo al 31 de diciembre del 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		dic-17	dic-16
Un resumen de estas cuentas es como sigue:			
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES			
Gravadas con tarifa de IVA-NETO	25.388	2.447.357	
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	25.388	2.447.357	

NOTA 17. COSTOS Y GASTOS

Los costos son valores que son recuperables a la venta del inventario y los gastos son erogaciones de dinero que no son recuperables a la venta, pero son necesarios para el giro del negocio.

El saldo al 31 de diciembre del 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio

COSTOS Y GASTOS

dic-17

dic-16

Un resumen de costos y gastos es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
COSTOS DE VENTAS		
Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	-	2.362.100
TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	-	2.362.100

NOTA 18. GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION

El saldo al 31 de diciembre del 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio

GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION

dic-17

dic-16

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	4.703	4.597
Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	767	941
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	963	513
Honorarios, profesionales y dietas	70	-
OTROS GASTOS		
Gastos de viaje	-	27.481
Suministros herramientas materiales y repuestos	96	-
Mantenimiento y reparaciones	-	34.896
Impuestos contribuciones y otros	1.214	-
Otros	-	14.370
TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	7.813	82.797

NOTA 19. GASTOS NO OPERACIONALES

El saldo al 31 de diciembre del 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

GASTOS NO OPERACIONALES

dic-17

dic-16

Un resumen de gastos no operacionales es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
GASTOS FINANCIEROS		
Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros- NO relacionadas locales	23	-
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	23	-

NOTA 20. CONCILIACION TRIBUTARIA

El saldo al 31 de diciembre del 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

CONCILIACION TRIBUTARIA

	dic-17	dic-16
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	17.552	2.460
(=) Base de Calculo de Participación a Trabajadores	17.552	2.460
DIFERENCIAS PERMANENTES		
(-) Participación a trabajadores	(2.633)	(369)
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)	14.919	2.091
Impuesto a la Renta Causado (22%) / IMPUESTO MINIMO DEL AÑO ANTERIOR	(3.282)	(460)
(=) UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DIFERIDOS	11.637	1.631

NOTA 21. EVENTOS SUBSECUENTES

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2017 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretaciones de los mismos, excepto por lo manifestado en los asuntos significativos de la Auditoria Externa.



Contador
Juan Carlos Moreno T.