

**INFORME DE AUDITORIA
EXTERNA**

KUMIX S.A.

ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2017

Índice

Opinión del Auditor Independiente	1-2
Estado de Situación Financiera	3
Estado de Resultado Integral	4
Estado de Cambio en el Patrimonio de los Accionistas	5
Estado de Flujo de efectivo	6
Notas a los Estados Financieros	7-19

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas

KUMIX S.A.

Informe sobre los Estados Financieros.

Opinión

1. He examinado los estados financieros de la empresa **KUMIX S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera y patrimonial de la empresa **KUMIX S.A.**, al 31 de diciembre de 2017, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF establecida y autorizada por la Superintendencia de Compañías.

Fundamento de la Opinión

2. He efectuado mi auditoría de conformidad con las normas internacionales de auditoría - NIA. Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con lo señalado en la Resolución No. SCVS-INC-DNCDN-2017-011 emitida por la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros, de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés); y hemos cumplido las demás responsabilidades mencionadas en la misma. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir mi opinión.

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

3. La dirección de **KUMIX S.A.**, es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las normas y prácticas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, 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.

4. Mi objetivo es 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.

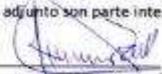
Guayaquil, Abril 09 de 2018


Ing.Com. Xiomara Armijos Torres
SC-RNAE-1094

KUMIX S.A.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
EXPRESADO EN DÓLARES DE E.U.A

	NOTA	2017	2016
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	4	56.733,23	18.608,27
ACTIVOS FINANCIEROS	5	222.154,39	855.206,34
INVENTARIOS	6	353.756,97	411.210,50
IMPUESTOS ANTICIPADOS		30.525,63	76.775,68
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		390,25	793,10
TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE		663.558,37	812.795,89
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDAD PLANTA Y EQU DEPRECIABLE	7	858.054,70	192.603,53
DEPRECIAC ACUMULAD PLANTA Y EQUIPO	8	(89.268,30)	(71.104,76)
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	9.A	1.183,05	1.181,05
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	9.B	161.676,52	248.657,81
TOTAL DE ACTIVO NO CORRIENTE		431.643,97	471.137,63
TOTAL DE ACTIVO		1.095.202,34	1.283.933,52
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE			
OBLIGACIONES BANCARIAS	10	179.855,42	
SOBREGIROS BANCARIOS	10		53.574,49
DOCUMENTOS Y CTAS X PAGAR	11	421.340,67	491.997,32
IMPUESTOS Y RET. X PAGAR	12	45.578,49	49.688,43
NOMINAS POR PAGAR			4.991,08
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	13	25.311,86	19.245,93
PROVISIONES		415,73	394,23
TOTAL DE PASIVO CORRIENTE		670.300,17	619.891,48
PASIVO NO CORRIENTE			
OBLIGACIONES A LARGO PLAZO	14	137.565,11	359.344,53
CTAS X PAGAR ACCIONISTAS A L/P	15	186.188,22	213.763,20
OTROS PASIVOS A L/P		17.181,23	16.362,45
TOTAL DE PASIVO NO CORRIENTE		340.934,46	589.470,16
TOTAL DE PASIVOS		1.011.234,63	1.209.361,64
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	16	800,00	800,00
RESERVAS LEGALES Y CAPITAL		6.217,37	5.276,79
UTILIDAD/PERDIDA ACUMULADA 2002		68.465,09	63.534,00
UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO		8.465,25	4.961,09
TOTAL DE PATRIMONIO		83.967,71	74.571,88
TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO		1.095.202,34	1.283.933,52

* Las notas adjunto son parte integral de los estados financieros


REPRESENTANTE LEGAL


CONTADORA GENERAL

KUMIX S.A.
ESTADOS DE RESULTADO INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
EXPRESADO EN U.S. DOLARES COMPLETOS

	NOTA	2017	2016
INGRESOS	17	1.833.989,90	1.665.168,31
COSTO DE VENTAS	18	1.267.627,92	1.156.242,87
UTILIDAD BRUTA		566.361,98	508.925,44
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		141.217,74	127.165,75
GASTOS DE VENTAS		396.285,6	294.376,18
GASTOS FINANCIEROS		32.736,70	44.120,67
OTROS GASTOS	19		27.139,16
INGRESOS NO ORDINARIOS		23.640,11	3.520,51
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		19.762,05	19.644,19
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		2.964,31	2.946,63
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		16.797,74	16.697,56
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES		29.472,03	7.893,85
UTILIDAD GRAVABLE		46.269,77	24.591,41
TOTAL IMPUESTO CAUSADO		10.179,35	5.410,11
(-) ANTICIPO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DECLARADO		2.767,44	11.736,47
(+) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO		7.391,91	-
BASE RESERVA LEGAL		9.405,83	
RESERVA 10%		940,58	
UTILIDAD A DISTRIBUIR		8.465,25	4.961,09

* Las notas adjunto son parte integral de los estados financieros


REPRESENTANTE LEGAL


CONTADORA GENERAL

KUMIK S.A.
 ESTADOS DE CAMBIO DE PATRIMONIO
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
 EXPRESADO EN DÓLARES DE E.U.A

CAPITAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS FUTURAS CAPITALIZACION EN	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES		RESULTADOS ACUMULADOS				TOTAL PATRIMONIO		
		RESERVA LEGAL FACULTATIVA ESPERANZA	RESERVA FACULTATIVA ESPERANZA	RESERVA POR REVALUACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	RESERVA POR REVALUACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	REVALUACION POR REVALUACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	GANANCIAS (PERDIDAS) ACUMULADAS	RESERVA DE CAPITAL		SUPERAVIT POR REVALUACION DE INVERSIONES	GANANCIA (PERDIDA) NETA DEL PERIODO
800,00	0,00	6.217,37	0,00	0,00	0,00	0,00	84.485,99	0,00	0,00	8.485,25	0,00	69.967,71
800,00	0,00	5.278,79	0,00	0,00	0,00	0,00	63.534,00	0,00	0,00	4.961,20	0,00	74.571,99
0,00	0,00	940,56	0,00	0,00	0,00	0,00	4.367,15	0,00	0,00	3.504,15	0,00	9.402,03
800,00	0,00	5.278,79	0,00	0,00	0,00	0,00	63.534,00	0,00	0,00	4.961,20	0,00	74.571,99

* Las notas adjunto son parte integral de los estados financieros


 REPRESENTANTE LEGAL


 CONTADORA GENERAL

KUMIX S.A.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADOS EN U.S. DOLARES COMPLETOS)**

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Utilidad (pérdida) neta	19.039,19
Ajustes por:	
Depreciación de propiedades, planta y equipo	18.163,54
Provisión para cuentas incobrables	1.717,73
Provisión para jubilación patronal	743,98
Participación trabajadores	5.143,80
Impuesto a la renta	10.109,01
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:	
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	91.947,08
(Aumento) disminución en otras cuentas por cobrar	39.387,14
(Aumento) disminución en inventarios	42.926,18
(Aumento) disminución en pagos anticipados	(3.345,80)
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	(71.338,80)
Aumento (disminución) en anticipos de clientes	778,47
Aumento (disminución) en obligaciones por beneficio:	(1.899,46)
Aumento (disminución) obligaciones por impuestos:	(13.503,85)
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	139.868,41

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Compra de propiedades planta y equipo	(65.651,17)
Documentos por cobrar largo plazo	86.981,29
Efectivo neto usado en actividades de inversión	21.330,12

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones bancarias	128.080,93
Obligaciones bancarias a largo plazo	(221.779,42)
Aportes en efectivo de los accionistas	(27.575,09)
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	(123.273,58)
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	37.924,95
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	18.808,27
Efectivo y sus equivalentes al final del año	56.733,22

* Las notas adjunto son parte integral de los estados financieros


REPRESENTANTE LEGAL


CONTADORA GENERAL

KUMIX S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
Expresados en Dólares de E.U.A.

1.- OPERACIONES DE LA COMPAÑÍA

KUMIX S.A., con RUC 0992269812001 fue constituida mediante escritura pública el 20 de agosto del 2002 en la ciudad de Guayaquil-Ecuador, aprobada por el Director Jurídico de Compañías de la Intendencia de Compañías de Guayaquil según Resolución No. 02-G-II.

2.- BASE DE PREPARACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES

Base de presentación

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

A través del Registro Oficial No. 469 del 30 de Marzo de 2016, la Superintendente de Compañías, Valores y Seguros, expide el Reglamento sobre la Información y Documentos que están Obligadas a Remitir Anualmente a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, las sociedades sujetas a su control y vigilancia; del cual se extrae lo pertinente:

Artículo 1.- Las compañías nacionales anónimas, en comandita por acciones, de economía mixta, de responsabilidad limitada y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado, las sucursales de compañías u otras empresas extranjeras organizadas como personas jurídicas y las asociaciones y consorcios que formen entre sí o con sociedades nacionales vigiladas por la entidad, y éstas últimas entre sí y que ejerzan sus actividades en el Ecuador, remitirán a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, dentro del primer cuatrimestre de cada año, los estados financieros y sus anexos, mediante el portal web institucional.

El incumplimiento en la presentación de los estados financieros y sus anexos dentro del plazo establecido por la Ley, será incorporado en el Informe de Obligaciones Pendientes para la compañía. El Certificado de Cumplimiento de Obligaciones se emitirá sin esta observación cuando se supere el incumplimiento.

Artículo 2.- Con la presentación anual del Formulario 101 en el Servicio de Rentas Internas por parte de cualquiera de las sociedades mencionadas en el artículo precedente, se considera que se ha dado cumplimiento a la obligación prevista en los artículos 20 y 23 de la Ley de Compañías, respecto al Estado de Situación Financiera y Estado de Resultado Integral individuales, correspondiente al ejercicio económico 2017 y los subsiguientes.

Moneda funcional

Los estados financieros adjuntos de la Compañía están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000.

POLÍTICAS DE CONTABILIDAD MÁS SIGNIFICATIVAS

a) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, el efectivo en caja, depósitos a la vista en bancos de libre disponibilidad son presentados como activos corrientes en el estado de situación financiera. Y los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

b) Inventarios

Los inventarios son registrados en consideración a lo establecido en la NIC 2 al Costo cuando éste es menor que el Valor Neto Realizable. El costo del producto terminado comprende el costo de la materia prima, mano de obra directa, otros costos directos y gastos generales que se incurren.

c) Activos Financieros -Cuentas por cobrar

La Compañía clasifica sus activos financieros en Cuentas por Cobrar y Anticipos a Terceros. Las cuentas por cobrar y los anticipos son activos financieros que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo y se incluyen en el activo corriente.

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo.

d) Deterioro de activos financieros

La cuenta establece una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar. La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta a cobrar se ha deteriorado. Al 31 de diciembre del 2017, la provisión por deterioro de las cuentas por cobrar de clientes se presentará en el estado de situación financiera, neta de Cuentas por cobrar a clientes.

e) Propiedades, Planta, Maquinarias y Equipos

Las propiedades, planta, maquinarias y equipos son activos tangibles mantenidos por más de un periodo contable que se utilizan en la producción y comercialización, o para la administración tal como lo establece la NIC 16.

Los costos de mantenimiento y reparación menores se cargan a las operaciones del año. La depreciación de los activos se registra en los resultados del año. Los porcentajes de depreciación han sido estimados por la Dirección de la Compañía, en base al desgaste que tendrán los activos de acuerdo a la naturaleza del negocio. Las tasas de depreciación, siguiendo el método de línea recta, han sido fijadas de acuerdo a la vida útil de los bienes así:

DESCRIPCIÓN	NUMERO DE AÑOS
Maquinaria y equipos	10
Muebles y enseres	10
Vehículos	5
Equipos de computación	3

f) Activos No Corrientes: Inversiones

Se registran las inversiones de largo plazo que es considerada como instrumento de patrimonio; en ausencia de un mercado activo de estas acciones en Bolsa de Valores para determinar el valor razonable, se ha tomado el valor patrimonial proporcional como técnica de valoración.

g) Provisiones por Beneficios a Empleados

La NIC 39 especifica la información a revelar de los beneficios a los empleados. Las provisiones son registradas en los resultados, en base al correspondiente estudio actuarial determinado por un profesional independiente.

h) Reserva Legal

La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que presente como máximo el 50% del capital pagado.

Esta reserva puede ser capitalizada, para absorber pérdidas incurridas y utilizadas en futuro aumento de capital.

i) Impuesto a la Renta y Diferido

El gasto por impuesto a la renta del año comprende:

- Impuesto a la renta
- Impuesto diferido cuando aplica.

- Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta es el impuesto que se espera pagar sobre la utilidad gravable del año en la línea de venta. La tarifa vigente es del 22%.

- Impuesto Diferido

El impuesto diferido según la NIC 12, requiere que la Compañía reconozca las consecuencias fiscales presentes y futuras de las transacciones que se realizan en el ejercicio económico.

El impuesto a la renta diferido se provisiona sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros.

j) Reconocimiento de Ingresos

El ingreso de actividades ordinarias se reconoce cuando es probable que los beneficios económicos de la transacción fluyan a la entidad y estos beneficios se pueden medir con fiabilidad.

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de productos se reconocen cuando:

- Los riesgos significativos y ventajas de la propiedad se han transferido al comprador;
- La entidad ni continúa implicada en la gestión de los bienes, ni mantiene control efectivo sobre los mismos.

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de productos en el curso normal de las operaciones de la Compañía. Los ingresos se muestran netos de impuestos a las ventas, rebajas y descuentos.

k) Reconocimiento de Gastos

Los gastos se imputan a las cuentas de resultados en función del criterio del devengado, es decir cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

l) Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera

De acuerdo con las Resoluciones de la Superintendencia de Compañías del Ecuador No. 06.Q.ICI-004 publicada en el Registro Oficial 348 del 4 de septiembre del 2006 y No. 08.GDSC.010 publicada en el Registro Oficial 498 del 31 de diciembre del 2008, relacionadas con la adopción y cronograma de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera, la Compañía ha adoptado las NIIF el primero de enero del 2011 y ha emitido sus estados financieros del 2011 de acuerdo con las NIIF, como emitidas por International Accounting Standard Board (IASB); siendo el 1ero. de enero del 2010 la fecha de transición.

Como resultado de la adopción de las NIIF han surgido ajustes a los saldos patrimoniales al 1 de enero del 2011 y cambios en políticas de contabilidad relativas a ciertas partidas de ingresos y gastos que pueden afectar la determinación de los resultados de ejercicios futuros.

3.- ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

En el curso normal de sus operaciones la Compañía está expuesta a:

Riesgo de mercado

Es la posibilidad de que la fluctuación de variables de mercado tales como: tasas de interés y precios de productos produzcan pérdidas económicas debido a la desvalorización de activos o la valoración de pasivos.

Las políticas en la Administración de estos riesgos son establecidas por la Compañía, esta define estrategias específicas en función de los análisis periódicos de tendencias de las variables.

Riesgo de liquidez

Se genera cuando la entidad no puede hacer frente a las exigibilidades u obligaciones con terceros, por insuficiencia en el flujo de caja. La Compañía estará expuesta al riesgo de crédito por sus actividades operativas, principalmente por sus cuentas por cobrar.

Riesgo de los activos

Los activos fijos de la compañía se encuentran cubiertos a través de pólizas de seguro pertinentes, cuyos términos y condiciones son las usuales en el mercado. No obstante, de ello, cualquier daño en los activos puede causar un efecto negativo en el negocio y sus resultados operacionales.

4- EFECTIVO Y EQUIVALENTE EN EFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo y Equivalente en Efectivo al 31 de diciembre del 2017 y 2016.

CAJA GENERAL	2017	2016
Caja General	4.697,94	1.975,62
Caja Sueldo	0,00	200,00
TOTAL	4.697,94	2.175,62
BANCOS	2017	2016
Banco del Austro	107,24	902,33
Banco Bolivariano	1.994,86	6.972,52
Banco Solidario	555,72	141,29
Otras Cuentas Bancarias	42.120,99	2.359,59
TOTAL	44.778,81	10.375,73
TARJETAS DE CREDITOS	2017	2016
Tarjeta Visa	0,00	1.198,43
Tarjeta MasterCard	87,98	596,73
Tarjeta Diners	1.222,55	1.854,99
Tarjeta American Express	345,63	348,12
Otras tarjetas de Crédito	5.600,32	2.258,65
TOTAL	7.256,48	6.256,92
Efectivo y Equivalente de efectivo	\$ 56.733,23	\$ 18.808,27

5.- ACTIVOS FINANCIEROS

El siguiente es un resumen de los activos financieros al 31 de diciembre del 2017 y 2016

CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	2017	2016
Cuentas x Cobrar Clientes Matriz	174.300,37	166.983,99
Cheques Posfechados	44.159,46	145.575,06
Cheques Protestados	2.571,81	434,14
Comisión cheques devuelto Clientes	14,47	2,8
Provisión de Clas. Incobrables	(6.601,78)	(4.884,05)
TOTAL	214.444,33	308.111,94
CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS		
Préstamos a Accionistas Maria Sánchez	0,00	19.782,00
Préstamos Moreno Sánchez José Félix	0,00	8.930,07
TOTAL	0,00	28.712,07
CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS		
Cuentas por Cobrar Empleados	1.837,56	3.319,41
Anticipo a Sueldos Empleados	468,37	312,56
Préstamos a Empleados	901,00	850,00
Cuentas Por Cobrar Forzaboy	7,27	0,00
Cuenta Por Cobrar Agurio	111,90	2.810,26
Otras Cuentas Relacionadas por Cobrar	4.383,96	11.090,10
TOTAL	7.710,06	18.382,33
TOTAL DE ACTIVO FINANCIERO	222.154,39	355.206,34

6.- INVENTARIOS

El siguiente es un resumen de los Inventarios al 31 de diciembre del 2017 y 2016

INVENTARIOS	2017	2016
Invent. de Producto terminado		
Invent. de Producto terminado I	335.038,85	398.855,07
Inventario entregado a Consignación	3,37	3,37
Invent. Material Fotográfico Lab	0,00	(120,23)
Invent. Prod. Terreds. Mall del Sur	24,40	24,40
Invent.Produc. Reservados	2.972,51	113,00
Invent. Suministro. y Mater/Ecuacolor	9.725,85	9.725,85
Invent. Devoluciones pendientes	5.989,39	2.609,04
TOTAL DE INVENTARIO	353.754,37	411.210,50

(*) Nota en Eventos subsecuentes

7.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es un resumen de la propiedad, planta y equipo y su depreciación acumulada al 31 de diciembre del 2017 y 2016:

	2017	2016
PROPIEDAD PLANTA Y EQ. DEPRECIABLE		
Instalaciones	74.383,96	41.770,34
Muebles y Enseres	20.656,24	9.261,33
Equipos de Oficina	5.532,17	5.532,17
Acondicionadores de Aire	49.509,84	49.509,84
Equipos de Computación	9.663,46	6.820,82
Vehículos	52.085,71	33.285,71
Otros Activos Fijos Tangibles	24.223,32	24.223,32
Construcciones en Proceso	122.000,00	122.000,00
TOTAL DE PROPIEDAD PLANTA Y EQ. DEPRECIABLE	358.054,70	292.403,53
8. - DEPRECIAC.ACUMULAD PLANTA Y EQUIPO		
Dep. Acum. Edificios e Instalaciones	10.840,96	6.279,46
Dep. Acum. Muebles y Enseres	7.005,16	6.133,94
Dep. Acum. Equipos de Oficina	2.737,87	2.314,03
Dep. Acum. Acondic. de Aire	15.219,89	11.180,00
Dep. Acum. Equipos de Computación	6.710,38	5.995,45
Dep. Acum. Otros Act. Fijos Tangibles	24.223,32	24.223,32
Dep. Acum. Vehículo	22.530,72	14.978,56
TOTAL DEPRECIACIÓN ACUMULADA	89.268,30	71.104,76
TOTAL DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO	268.786,40	221.298,77

Los bienes inmuebles, así como instalaciones y vehículos mencionados en esta nota, garantizan obligaciones contraídas con los bancos y financieras.

9.A.- ACTIVOS DIFERIDOS

El siguiente es un resumen de activos diferido al 31 de diciembre del 2017 y 2016:

	2017	2016
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		
Activos Por Impuestos Diferidos	1.181,05	1.181,05
TOTAL	1.181,05	1.181,05

9.B.-OTROS ACTIVOS NO CORRIENTE

Cuentas x Cobrar Inmobiliaria Camión	27.797,09	13.906,9
Cuentas x Cobrar Inmobiliaria Préstamo	71.438,92	198.207,51
Cuentas x Cobrar Inmobiliaria Varios L/P	62.440,51	36.543,4
TOTAL	161.676,52	248.657,81

10.- OBLIGACIONES BANCARIAS

	2017	2016
OBLIGACIONES BANCARIAS		
Sobregiro Bancario	0,00	53.574,49
OBLIGACIONES BANCARIA CORRIENTES		
Porción corriente Préstamos bancarios	179.655,42	0,00

11.- DOCUMENTOS Y CTAS. X PAGAR

Al 31 de diciembre del 2017, representan valores por cobrar relacionadas con vencimiento de hasta 90 días plazo y no generan intereses.

PROVEEDORES	2017	2016
Proveedores Locales	36.040,82	19.997,35
Proveedor Local Alessa	340.182,25	448.381,28
Cuentas por Pagar I	7.041,32	22.872,64
CT. X PAGAR T/C DINNERS	6.586,08	0,00
Doc. X cobrar ch' no cobrados	3.116,86	0,00
Otros Proveedores	84,33	0,00
TOTAL DE PROVEEDORES	393.051,66	491.251,27
ANTICIPO DE CLIENTES		
Anticipo de Clientes	1.349,05	570,58
TOTAL DE ANTICIPO DE CLIENTES	1.349,05	570,58
CTAS. X PAGAR ACCIONISTA		
Accionista Moreno	6.461,01	0,00
Ct. x Pagar Accionista Arriendo	350,94	175,47
Sánchez, Robayo María Elena	19.580,42	0,00
TOTAL DE CTAS. X PAGAR ACCIONISTA	26.392,37	175,47
CTAS. POR PAGAR RELACIONADAS		
TOTAL DE DOCUMENTOS Y CTAS. X PAGAR	547,59	0,00

12.- IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo a la Ley Tributaria vigente en el Ecuador, la tasa impositiva para el impuesto a la renta es del 22%. A continuación, se detalla la conciliación de la utilidad contable y la utilidad gravable.

IMPUESTOS Y RET. X PAGAR	2017	2016
Liquidación IJ de impuestos	9.784,58	9.951,96
IVA Percibido	26.400,00	28.000,00
Impuesto a la Renta por pagar	7.391,91	11.736,47
TOTAL DE IMPUESTOS Y RET. X PAGAR	43.576,49	49.688,43

13.- BENEFICIOS SOCIALES

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los saldos fueron como sigue:

BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	2017	2016
Décimo Tercero (Bono Navideño)	1.590,95	1.441,14
Décimo Cuarto (Bono Escolar)	8.638,88	4.593,94
Vacaciones	5.210,50	3.601,43
Iecoc-Secap por Pagar	220,88	216,47
Fondo de Reserva	613,75	61,77
Aportes Personales IESS	2.111,34	2.027,22
Aportes Patronales 11,15%	2.463,14	2.393,92
Prestamos Quincenalizados x Pagar	950,05	731,59
* Participación Trabajadores 15% Actual	3.468,45	2.946,64
Participación Trabajadores 15%	0,00	1.200,00
Extensión IESS Cónyuge por Pagar	43,72	29,79
TOTAL	25.311,86	19.245,93

* Nota 1.- En la cuenta de la participación de los trabajadores del 15% de este año es de \$2.964,31 que se representa en la conciliación del 101, pero tiene un valor acumulado de años anteriores de \$3.468,45.

14.- OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los saldos fueron lo siguiente:

	2017	2016
OBLIGACIONES A LARGO PLAZO		
Bancos Financieras	137.565,11	359.344,53
TOTAL	137.565,11	359.344,53

15.- CTAS.X PAGAR ACCIONISTA L/

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los saldos fueron:

CTAS.X PAGAR ACCIONISTA L/P	2017	2016
Ctas.x Pag. Acc. Ma.E. Sanchez	186.188,12	213.763,2
TOTAL DE CXP ACCIONISTA L/P	186.188,12	213.763,20

16.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2017, el capital social está constituido por 800 acciones de valor nominal unitario de US\$1 cada una; todas ordinarias y nominativas.

RESERVA LEGAL

De conformidad con el Art. 297 de la Ley de Compañías, se establece que las empresas deben efectuar obligatoriamente una reserva de un valor no menor al 10% de la utilidad líquida anual, hasta que alcance al menos el 50% del capital social pagado. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo

17.- INGRESOS

Los ingresos de la compañía están representados por las ventas de productos varios, los que representan el 10% del total de ventas. Los ingresos están reconocidos y registrados en su totalidad, considerando que la entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas de los productos y servicios, y no retiene el control efectivo sobre los mismos.

	2017	2016
VENTAS A CLIENTES		
Ventas a Clientes	1.863.849,24	1.693.193,05
Servicio de Transporte	31.044,90	25.380,14
Venta de Purificadores	8.598,38	22.409,37
TOTAL DE VENTAS A CLIENTES	1.903.492,52	1.740.982,56
DESCUENTOS EN VENTAS		
Descuentos en Ventas	(7.527,16)	(2.801,84)
TOTAL DE DESCUENTOS EN VENTAS	(7.527,16)	(2.801,84)
DEVOLUCIONES EN VENTAS		
Devoluciones en Ventas	(61.975,46)	(73.012,41)
TOTAL DE DEVOLUCIONES EN VENTAS	(61.975,46)	(73.012,41)
	1.833.989,90	1.665.168,31

18.- COSTOS

Los costos registrados corresponden al importe invertido en la producción, mantenimiento y comercialización de los productos y servicios, necesarios para la generación del ingreso.

COSTO DE VENTAS	2017	2016
Costo de Ventas Local 1	1.267.627,92	1.156.242,87
TOTAL DE COSTO DE VENTA NP	1.267.627,92	1.156.242,87

19.- GASTOS

Los gastos son generados por el movimiento eventual del negocio. Se representa con el 16% de incremento, comparación año 2017 y 2016.

20.- EVENTOS SUBSECUENTES

En el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de preparación de este informe. Los auditores si se han podido realizar la correspondiente revisión de los inventarios, pero no se ha obtenido el detalle de inventarios obsoletos, para así identificar el valor real del total de inventarios específicos al periodo correspondido. El reporte de los inventarios obsoletos se va a llevar a cabo para el mes de junio del 2018 en la Compañía KUMIX S.A.

Los Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General Ordinaria y Universal de Accionistas el 24 de marzo del 2017.