

OMATTOX S. A.

**Estados Financieros Consolidado por el año
terminado el 31 de Diciembre de 2017**

Informe de Auditoría por un Auditor Independiente

OMATTOX S. A.

Estados Financieros

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2017 y 2016

Informe de Auditoría Emitido por un Auditor Independiente

Estado de Situación Financiera

Estado del Resultado del Período y otro resultado Integral

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE**A los Accionistas de****OMATTOX S. A.****Informe sobre la auditoría de los estados financieros****Opinión con salvedades**

Hemos auditado los estados financieros de **OMATTOX S. A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017, el estado del resultado del periodo y otro resultado integral, estado de cambios en el patrimonio de los socios y el estado de flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas. En el ejercicio económico 2016 la entidad no estaba obligada a auditoría externa.

En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos de los hechos descritos en el párrafo de fundamento de la opinión con salvedades, los estados financieros antes mencionados presentan de forma consistente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de **OMATTOX S. A.**, al 31 de diciembre del 2017, los resultados de sus operaciones y flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), descritas en la nota 2 de los estados financieros.

Fundamento de la opinión con salvedades

Al 31 de diciembre del 2017, en otras cuentas por cobrar se incluyen U.S.\$ 93,667.28 que corresponden a valores que no se han recuperado de años anteriores y que no se ha estimado su pérdida, que haberse reconocido se hubiera disminuido el patrimonio.

Al 31 de diciembre del 2017, en otras cuentas por cobrar a largo plazo, varios por liquidar se incluyen U.S.\$ 284,448.99 que son valores que vienen de años anteriores que no se ha estimado su pérdida, que haberse reconocido se hubiera afectado el patrimonio.

Responsabilidad de la administración de la entidad en relación con los estados financieros

La administración es responsable del registro, preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno que la administración considere necesario para la preparación y presentación de los estados financieros para que estén libres de error material, ya sea debido a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas y utilizando el principio contable de negocio en marcha, excepto si la dirección tiene intención de liquidar la entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La administración es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la entidad.

Quito

Dirección: Calle Catalina Aldaz No. 34 - 230
entre Av. Portugal y Av. Gral. Eloy Alfaro
Edificio Bristol Parc
Torre 2 Piso 5 Oficina No. 506
Email: quito@vizhñay.com
PBX: +593 2 3332944

Guayaquil

Dirección: Kennedy Norte Av. Luis Orrantía Cornejo
No. 9 y calle Carlos Endara
Edificio Vizhñay, Asociados
Piso 1 Oficinas No. 101, 102 y 103
Email: guayaquil@vizhñay.com
PBX: +593 4 2680266

Responsabilidad 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 error material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría NIA siempre detecte un error material cuando éste exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales o de importancia relativa cuando individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influirán en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Durante la realización de nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

Planeamos y desarrollamos la auditoría, para obtener una seguridad razonable de que los estados financieros están libres de riesgos de error significativo, ya sea por fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos, y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error significativo debido a fraude es más elevado que en el caso de un error significativo debido a un error involuntario, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la elusión de los controles internos.

Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad.

Evaluamos en su conjunto la estructura y contenido de los estados financieros, la aplicación de las políticas contables utilizadas, la razonabilidad de las estimaciones contables y que las notas a los estados financieros hechas por la Administración sean adecuadas; y, si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logren la representación fiel.

Evaluamos si es adecuado que la Administración utilice la presunción de negocio en marcha para preparar los estados financieros; y si, basado en la evidencia de auditoría obtenida, existe incertidumbre significativa en relación a eventos o condiciones que generan duda significativa sobre la capacidad de la entidad para continuar como negocio en marcha. En el caso de concluir que existe incertidumbre significativa, se requiere que este hecho se incluya en el informe de auditoría en las correspondientes notas a los estados financieros o, si dichas notas son inadecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la entidad deje de ser un negocio en marcha.

Obtenemos evidencia suficiente y adecuada en relación con la información financiera de la entidad para expresar una opinión sobre los estados financieros. Somos responsables de la dirección, supervisión y la realización de la auditoría de la entidad, así como de expresar nuestra opinión de auditoría.

Comunicamos a la Administración de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como, cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de nuestra auditoría.

Quito

Dirección: Calle Catalina Aldaz No. 34 - 230
entre Av. Portugal y Av. Gral. Eloy Alfaro
Edificio Bristol Parc
Torre 2 Piso 5 Oficina No. 506
Email: quito@vizhnay.com
PBX: +593 2 3332944

Guayaquil

Dirección: Kennedy Norte Av. Luis Orrantía Cornejo
No. 9 y calle Carlos Endara
Edificio Vizhnay, Asociados
Piso 1 Oficinas No. 101, 102 y 103
Email: guayaquil@vizhnay.com
PBX: +593 4 2680266

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios**Informe de cumplimiento tributario:**

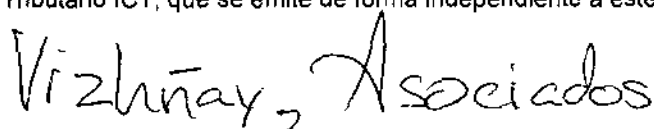
De acuerdo con los numerales 30, 31 y 32 del Artículo 2 del Decreto Ejecutivo 973, publicado en el Suplemento del Registro oficial 736, del 9 de abril 2016, que reformó el artículo 279 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno; establece que:

Los auditores están obligados, bajo juramento, a incluir en los dictámenes que emitan respecto de los estados financieros de las sociedades auditadas, un informe separado que contenga la opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de las mismas, ya sea como contribuyentes o en su calidad de agentes de retención o percepción de los tributos.

El informe del auditor deberá sujetarse a las Normas Internacionales de Auditoría y expresará la opinión respecto del cumplimiento de las normas legales y reglamentarias vigentes, así como de las resoluciones de carácter general y obligatorias emitidas por el Director General del Servicio de Rentas Internas.

El sujeto pasivo sobre el cual se emita el informe que contenga la opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias previstas en este artículo, será responsable por la presentación de dicho informe ante la Administración Tributaria, que de acuerdo con la Resolución NAC-DGERCGC15-00003218 publicada en el Suplemento del Registro Oficial 660 del 31-XII-2015, el Informe de Cumplimiento Tributario y sus anexos deberá ser presentado anualmente hasta el 31 de julio del siguiente ejercicio fiscal al que corresponda la información.

La opinión de los Auditores Externos de los impuestos fiscales, está en el Informe de Cumplimiento Tributario ICT, que se emite de forma independiente a este informe.



Guayaquil - Ecuador, 12 de junio del 2018

RNAE No. 105



Rodrigo Ricardo Vizhñay Vincent

RNC No. 36050

Quito

Dirección: Calle Catalina Aldaz No. 34 - 230
entre Av. Portugal y Av. Gral. Eloy Alfaro
Edificio Bristol Parc
Torre 2 Piso 5 Oficina No. 506
Email: quito@vizhñay.com
PBX: +593 2 3332944

Guayaquil

Dirección: Kennedy Norte Av. Luis Orrantia Cornejo
No. 9 y calle Carlos Endara
Edificio Vizhñay, Asociados
Piso 1 Oficinas No. 101, 102 y 103
Email: guayaquil@vizhñay.com
PBX: +593 4 2680266

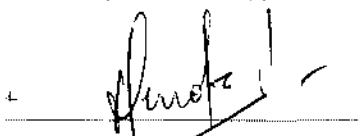
OMATTOX S. A.

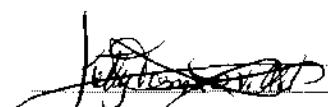
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016
(Expresado en dólares EE.UU.)

ACTIVO

	31 DICIEMBRE 2017	31 DICIEMBRE 2016
ACTIVO CORRIENTE:		
Efectivo y equivalentes al efectivo (notas 2 y 4)	1,723.53	641.33
Cuentas por cobrar:		
Clientes (notas 2 y 5)	14,084.09	31,096.08
Otras cuentas por cobrar (nota 6)	94,113.33	96,000.27
Partes relacionadas (notas 2 y 7)	139,437.32	153,961.59
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	247,634.74	281,057.94
Activos por impuestos corrientes (notas 2 y 8)	1,811.95	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	251,170.22	281,699.27
OTRAS CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO (nota 6)	284,729.25	279,142.84
PARTES RELACIONADAS A LARGO PLAZO (notas 2 y 7)	51,728.24	51,728.24
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO (notas 2 y 9)	1.00	3,265.06
TOTAL ACTIVO	587,628.71	615,835.41

Ver notas a los estados financieros


Gerente General
Representante Legal


Contador

OMATTOX S. A.

Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016
(Expresado en dólares EE.UU.)

PASIVO

	31 DICIEMBRE 2017	31 DICIEMBRE 2016
PASIVO CORRIENTE:		
Cuentas por pagar (notas 2 y 10)	17,048.84	14,229.15
Partes relacionadas (notas 2 y 7)	533,409.48	561,799.66
Beneficios a empleados (notas 2 y 11)	3,248.49	5,397.62
Pasivos por impuestos corrientes (notas 2 y 12)	1,357.55	2,156.43
TOTAL PASIVO CORRIENTE	555,064.36	583,582.86
 TOTAL PASIVO	 555,064.36	 583,582.86

PATRIMONIO

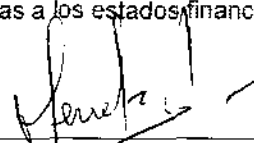
Capital social (nota 13)	1,600.00	1,600.00
Reserva legal (nota 2)	9,501.87	9,469.67
Resultados acumulados	21,182.88	16,085.75
Resultado del ejercicio	279.60	5,097.13
TOTAL PATRIMONIO	32,564.35	32,252.55

PASIVO CONTINGENTE (nota 14)

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

-	-
587,628.71	615,835.41

Ver notas a los estados financieros

4 
Gerente General
Representante Legal

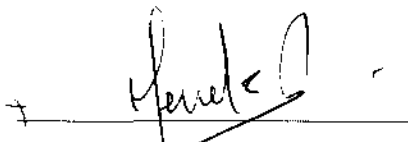

Contador

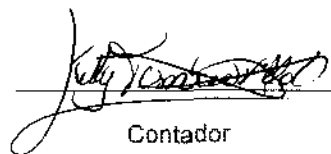
OMATTOX S. A.

Estado del Resultado del Período y Otro Resultado Integral
Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2017 y 2016
(Expresado en dólares EE.UU.)

	31 DICIEMBRE 2017	31 DICIEMBRE 2016
Ingresos de actividades ordinarias	189,017.51	198,724.54
Costo de venta	-	-
UTILIDAD BRUTA	189,017.51	198,724.54
Gasto de venta	13,775.71	14,615.00
Gasto de administración	172,934.91	172,426.53
Gastos financieros	1,561.20	874.12
TOTAL GASTOS	188,271.82	187,915.65
RESULTADO ANTES DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	745.69	10,808.89
Participación a trabajadores (notas 2 y 11)	-111.85	-1,621.33
Impuesto a la renta mínimo causado (notas 2 y 12)	-322.04	-3,718.59
Reserva legal	-32.20	-371.84
RESULTADO DEL EJERCICIO	279.60	5,097.13

Ver notas a los estados financieros


Gerente General
Representante Legal

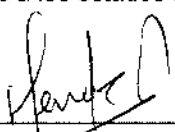

Contador

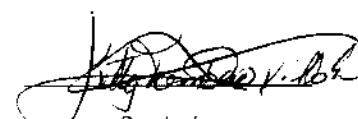
OMATTOX S. A.

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas
Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2017 y 2016
(Expresado en dólares EE.UU.)

	31 DICIEMBRE 2017	31 DICIEMBRE 2016
<u>CAPITAL SOCIAL</u>		
Saldo inicial	1,600.00	1,600.00
Saldo final	1,600.00	1,600.00
<u>RESERVA LEGAL</u>		
Saldo inicial	9,469.67	9,097.83
Transferencia de resultado del ejercicio	32.20	371.84
Saldo final	9,501.87	9,469.67
<u>RESULTADOS ACUMULADOS</u>		
Saldo inicial	16,085.75	7,301.20
Transferencia de resultado del ejercicio	5,097.13	8,784.55
Saldo final	21,182.88	16,085.75
<u>RESULTADO DEL EJERCICIO</u>		
Saldo inicial	5,097.13	8,784.55
Transferencia a resultados acumulados	-5,097.13	-8,784.55
Resultado antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	745.69	10,808.89
Participación a trabajadores	-111.85	-1,621.33
Impuesto a la renta mínimo causado	-322.04	-3,718.59
Apropiación de la reserva legal	-32.20	-371.84
Saldo final	279.60	5,097.13
 TOTAL	 <u>32,564.35</u>	 <u>32,252.55</u>

Ver notas a los estados financieros


 Gerente General
 Representante Legal

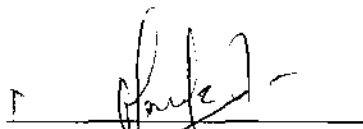

 Contador

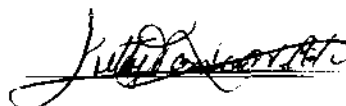
OMATTOX S. A.

Estado de Flujos de Efectivo
Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2017 y 2016
(Expresado en dólares EE.UU.)

	31 DICIEMBRE 2017	31 DICIEMBRE 2016
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS		
Efectivo recibido de clientes y otros	216,677.42	198,724.54
Efectivo pagado a proveedores	-214,474.30	-190,404.42
Efectivo generado de las operaciones	2,203.12	8,320.12
Impuestos pagados	-1,120.92	-3,642.44
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS	1,082.20	4,677.68
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		
EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-	-
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Disminución en otros pasivos no corrientes	-	-4,365.34
EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-	-4,365.34
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes al efectivo	1,082.20	312.34
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al inicio del período	641.33	328.99
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al final del periodo (nota 4)	1,723.53	641.33

Ver notas a los estados financieros


Gerente General
Representante Legal

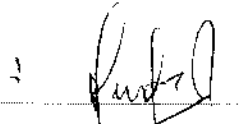

Contador

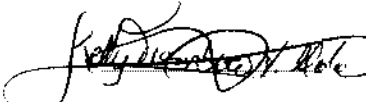
OMATTOX S. A.

Conciliación de la Utilidad Neta antes de Impuestos
con el Efectivo Neto Proveniente de Actividades Operativas
Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2017 y 2016
(Expresado en dólares EE.UU.)

	31 DICIEMBRE 2017	31 DICIEMBRE 2016
Resultado antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	745.69	10,808.89
Provisión para cuentas incobrables (nota 5)	176.88	345.23
Depreciación de propiedades, planta y equipo (nota 9)	3,693.34	3,693.34
EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS ANTES DE CAMBIO EN EL CAPITAL DE TRABAJO	4,615.91	14,847.46
Disminución / aumento en cuentas por cobrar clientes y otros	18,722.05	-13,127.21
Disminución / aumento en partes relacionadas por cobrar	14,524.27	-13,932.47
Aumento en activos por impuestos corrientes	-1,811.95	-
Aumento en otras cuentas por cobrar a largo plazo	-5,586.41	-
Aumento en cuentas por pagar	2,390.41	5,888.68
Disminución / aumento en cuentas por pagar relacionadas	-28,390.18	12,940.58
Disminución / aumento en beneficios a empleados	-2,260.98	1,779.21
Impuestos pagados	-1,120.92	-3,718.57
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS	1,082.20	4,677.68

Ver notas a los estados financieros


Gerente General
Representante Legal


Contador

OMATTOX S. A.

Notas a los Estados Financieros

1. OPERACIONES

La entidad fue constituida el 1 de abril del 2004, de acuerdo con las leyes de la República del Ecuador e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil y tiene por objeto social dedicarse al servicio de transporte regular de carga.

2. POLÍTICAS CONTABLES

a. Base de preparación y presentación de los estados financieros

Los presentes estados financieros comprenden el estado de situación financiera, estado de resultados del periodo y otros resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo y las notas de los estados financieros a la fecha de reporte.

Los estados financieros antes mencionados han sido preparados y presentados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES)., vigentes a la fecha.

La aplicación de las normas contables, sus políticas, estimaciones y criterios son de responsabilidad de la Administración, quienes manifiestan expresamente que se han aplicado los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES).

b. Hipótesis del negocio en marcha

Los estados financieros se han preparado bajo la hipótesis que la entidad continuará operando.

c. Registro contable y moneda de presentación

Los registros contables de la entidad se llevan en idioma español y se expresan en dólares de los Estados Unidos de América, que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

d. Efectivo y equivalentes al efectivo

La entidad considera como efectivo y equivalentes al efectivo el dinero en caja y bancos, así como los instrumentos financieros a la vista y otros valores de alta liquidez, con vencimiento original a la fecha de adquisición.

e. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales son los montos que adeudan los clientes por el servicio de transporte de carga. Si se esperan cobrar en un año o menos (o durante el ciclo operativo normal del negocio si fuera mayor) se clasifica como activos corrientes. De lo contrario, se presenta como activos no corrientes. Las cuentas por comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se miden al costo amortizado, utilizando el método de interés efectivo, menos la estimación por deterioro.

La provisión por deterioro de las cuentas por cobrar comerciales se establece cuando existe evidencia objetiva de que la entidad no podrá cobrar los montos vencidos de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar.

f. Partes relacionadas

Las transacciones con partes relacionadas, se respaldan y efectúan en los mismos términos y condiciones equiparables a otros de igual especie, realizadas con terceros.

g. Propiedades, planta y equipo, neto

Las propiedades, planta y equipo, se valoran a su costo de adquisición, menos la depreciación acumulada y menos cualquier pérdida por deterioro reconocida. La depreciación se realiza en línea recta en función de la vida útil. Los costos de mantenimiento y reparación menores, se cargan a las operaciones del año.

h. Cuentas por pagar proveedores y otros

Las cuentas a pagar se originan principalmente por la contratación de personal para registrar la información entregada a los organismos de control, SRI, Municipio, Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador

i. Participación a trabajadores en las utilidades

De acuerdo con el Código de Trabajo la entidad debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de la utilidad que resulta antes del impuesto a la renta. Este beneficio es registrado como apropiación a los resultados del período en el que se originan.

j. Impuesto a las ganancias

El impuesto a las ganancias es la suma del impuesto a la renta causado más el impuesto diferido:

OMATTOX S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

Impuesto a la renta causado

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI estarán sometidas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible y se cargará a los resultados del año en que se devengan con base al impuesto por pagar exigible.

Impuestos diferidos

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del estado de situación, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros. Los impuestos diferidos se determinan usando la tarifa del impuesto a la renta vigente a la fecha de los estados financieros, y la tarifa que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

De acuerdo con la NIC 12, el efecto sobre los impuestos diferidos por un cambio en la tarifa de impuesto a la renta se registrará en la cuenta de resultados, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente cargadas o abonadas directamente a cuentas de patrimonio neto.

Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen en todo caso. Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros o pasivos por impuestos diferidos con los que poder compensar las diferencias temporales.

Se reduce el saldo del activo por impuestos diferidos en la medida en que se estime probable que no se dispondrá de suficiente ganancia fiscal futura, y es objeto de reversión si se recupera la expectativa de suficientes ganancias fiscales para poder utilizar los saldos dados de baja.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se reconocen en el Estado de Situación Financiera como activos o pasivos no corrientes, independientemente de la fecha esperada de realización o liquidación.

k. Beneficios a empleados a largo plazo

La provisión para jubilación patronal y bonificación por desahucio está constituida de acuerdo con disposiciones legales y es registrada con cargo a resultados del año o a otros resultados integrales, de acuerdo con el estudio actuarial que considera a todos los empleados que se han ganado el derecho a este beneficio.

La NIC 19 especifica la contabilidad e información a revelar de los beneficios a los empleados por parte de los empleadores. Los pasivos por los beneficios post-empleo: jubilación patronal y bonificación por desahucio, son registrados en los resultados, en base al correspondiente estudio actuarial determinado por un profesional independiente.

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, los trabajadores que por veinticinco años o más hubieran prestado sus servicios en forma continua o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

OMATTOX S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

En los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma entidad o empleador.

l. Reserva legal

Creación de reserva de acuerdo a lo dispuesto por leyes o reglamentos con el fin de dar a sus acreedores una protección adicional contra los defectos de las pérdidas.

La reserva legal se determina considerando la utilidad líquida, que para una sociedad anónima consiste en el 10% de dicha utilidad hasta que este alcance por lo menos el 50% del capital social

m. Estimaciones

La preparación de los estados financieros requiere que la Administración efectúe estimados y supuestos que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo corriente. Los resultados finales podrán diferir de dichas estimaciones.

Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a: la depreciación de los bienes de las propiedades, planta y equipo y propiedades de inversión y el cálculo del impuesto a la renta.

n. Reconocimiento de:

Ingresos

Se reconocen cuando el resultado de las transacciones por servicio de transporte regular de carga, pueden ser estimados considerando el grado de terminación de la venta a la fecha del balance y es probable que la empresa reciba beneficios económicos derivados de la transacción; adicionalmente, que el grado de terminación de la transacción, en la fecha del balance, puede ser medido con fiabilidad.

Costo y gasto

Los costos y gastos se registran al costo histórico. estos se reconocen a medida en que se incurren, independientemente de la fecha en que se realiza el pago y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

o. Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas y no vigentes

- NIIF 9 "Instrumentos financieros". Esta Norma sustituye la guía de la NIC 39.

El IASB ha publicado la versión completa de la NIIF 9, "Instrumentos financieros", que sustituye la guía de la NIC 39. Esta versión final incluye los requerimientos de clasificación y valoración de los activos y pasivos financieros; también incluye un modelo de pérdidas de crédito esperadas que sustituye al modelo de pérdidas por deterioro del valor incurridas actualmente utilizado.

La NIIF 9 es efectiva para los ejercicios anuales que comiencen a partir de 1 de enero de 2018, si bien se permite su adopción anticipada.

- NIIF 15 "Ingresos ordinarios procedentes de contratos con clientes". Esta Norma sustituye a las siguientes normas: (a) la NIC 11 Contratos de Construcción; (b) la NIC 18 Ingresos de Actividades Ordinarias.

Bajo esta norma, los ingresos se reconocen cuando un cliente obtiene el control del bien o servicio vendido. Un cliente obtiene el control cuando tiene tanto la capacidad de dirigir el uso como de obtener los beneficios del bien o servicio. La transferencia de control no es la misma que la transferencia de riesgos y beneficios, ni es necesariamente la misma que la culminación de un proceso de ganancias como se considera hoy. Las entidades también tendrán que aplicar una nueva guía para determinar si deben reconocer los ingresos a lo largo del tiempo o en un momento determinado del mismo. En comparación con la normativa actualmente vigente, la NIIF 15 requiere amplia información para proporcionar un mayor conocimiento tanto de los ingresos que se hayan reconocido como de los ingresos que se espera reconocer en el futuro en relación con contratos existentes. Asimismo, se proporcionará información cuantitativa y cualitativa sobre los juicios significativos realizados por la dirección en la determinación de los ingresos que se reconocen, así como sobre los cambios en estos juicios.

La NIIF 15 será efectiva para los ejercicios anuales que comiencen a partir de 1 de enero de 2018.

- NIIF 16 "Arrendamientos". Esta Norma sustituye las siguientes Normas e Interpretaciones: (a) NIC 17 Arrendamientos; (b) CINIIF 4 Determinación de si un Acuerdo contiene un Arrendamiento; (c) SIC-15 Arrendamientos Operativos—Incentivos; y (d) SIC-27 Evaluación de la Esencia de las Transacciones que Adoptan la Forma Legal de un Arrendamiento.

En enero de 2016 ha sido aprobada la nueva normativa internacional relativa a los Arrendamientos (NIIF 16), que supone un significativo cambio de criterio respecto a la norma vigente (NIC 17). Bajo esta nueva norma, en el caso de los arrendatarios, se exigirá que las sociedades incluyan en sus balances la mayor parte de los contratos de arrendamiento, viendo incrementado tanto su Activo como su Pasivo. En este nuevo contexto, las sociedades deberán registrar un Activo por el derecho de uso del bien alquilado y un Pasivo por el valor actual de los pagos mínimos futuros (incluyendo también el pago final del bien si aplica y existen expectativas de que vaya a incurrirse en el mismo). En comparación con la normativa actualmente vigente, la NIIF 16 elimina la clasificación de los arrendamientos entre operativo y financiero.

OMATTOX S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

La NIIF 16 es efectiva para los ejercicios anuales que comiencen a partir de 1 de enero de 2019.

- NIIF 14 – Cuentas de diferimientos de actividades reguladas

La NIIF 14 es una norma opcional que permite a una entidad, cuando adopte por primera vez las NIIF y cuyas actividades estén sujetas a regulación de tarifas, seguir aplicando la mayor parte de sus políticas contables anteriores para las cuentas diferidas reguladas. Las entidades que adopten la NIIF 14 tienen que presentar las cuentas diferidas reguladas como partidas separadas en el estado de situación financiera y presentar los movimientos de esas cuentas como partidas separadas en el estado de resultados y en el estado del resultado del período y otro resultado integral. La norma requiere desgloses respecto a la naturaleza y a los riesgos asociados con las tarifas reguladas de la entidad, así como los impactos de las tarifas reguladas en las cuentas anuales. Esta norma no aplica para esta entidad porque no ha adoptado la Normas Internacionales de Información Financiera en este período; sino, que fueron adoptadas con anterioridad.

- Modificaciones a las NIIF 10 y NIC 28 – Ventas o contribución de activos entre un inversor y su asociada o su negocio conjunto.

Esta modificación pretende eliminar el conflicto existente entre la NIIF 10 y la NIC 28 para las aportaciones de negocios a asociadas o negocios conjuntos.

La aplicación de esta modificación se encuentra pendiente de definir.

- Modificaciones a la NIIF 2 – Clasificación y valoración de las transacciones de pagos basados en acciones

La modificación afecta a la clasificación y cuantificación de pagos basados en acciones en tres áreas: a) Los efectos de las condiciones de vencimiento en el importe de la obligación si su pago es en efectivo b) La clasificación de los pagos realizados por cuenta del preceptor de las retenciones fiscales c) El registro contable cuando un pago en acciones se modifica pasando a ser liquidable en efectivo a liquidable en acciones.

Las modificaciones a la NIIF 2 es efectiva para ejercicios anuales que comiencen a partir de 1 de enero de 2018.

- Interpretación 22 Transacciones en Moneda Extranjeras y Contraprestaciones, Anticipadas.

Esta interpretación trata el registro contable de los anticipos que se entregan en moneda extranjera una moneda distinta a la funcional para la compra de bienes y de cómo deben ser reconocidas las diferencias en cambio de dichos anticipos.

La interpretación 22, es efectiva para los ejercicios anuales que comiencen a partir de 1 de enero de 2018.

OMATTOX S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

Mejoras a las NIIF, ciclo 2014-2016

Incluye cambios a la NIIF 1, eliminando ciertas exenciones, y a la NIC 28, permitiendo a determinadas entidades medir sus inversiones en asociadas o explotaciones conjuntas a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias.

Estas mejoras rigen para ejercicios anuales que comiencen a partir de 1 de enero de 2018.

Modificaciones a las NIIF

Modificaciones a la NIC 40; transferencias de propiedades de inversión.

Esta modificación clarifica los supuestos y las circunstancias que permiten hacer la transferencia de existencias o inmovilizado a propiedad de inversión.

Esta modificación rige para ejercicios anuales que comiencen a partir de 1 de enero de 2018.

3. INDICADORES ECONÓMICOS

La información relacionada con el porcentaje de variación de los índices de precios al consumidor, preparada por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INEC) para el ejercicio económico 2017, fue de -0.20%

<u>AÑO TERMINADO</u> <u>DICIEMBRE 31</u>	<u>PORCENTAJE</u> <u>INFLACIÓN</u>
2013	2.70
2014	3.67
2015	3.38
2016	1.12
2017	-0.20

OMATTOX S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

4. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el saldo es el siguiente:

		31 DICIEMBRE <u>2017</u>	31 DICIEMBRE <u>2016</u>
Caja	U.S.\$	200.00	200.00
Bancos		1,523.53	441.33
TOTAL	U.S.\$	<u>1,723.53</u>	<u>641.33</u>

OMATTOX S. A.**Notas a los Estados Financieros, continuación****5. CUENTAS POR COBRAR - CLIENTES**

Un resumen de las cuentas por cobrar - clientes al 31 de diciembre de 2017 y 2016, es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2017	31 DICIEMBRE 2016
Clientes	U.S.\$	17,687.85	34,522.96
Menos:			
Provisión para cuentas incobrables		3,603.76	3,426.88
TOTAL	U.S.\$	<u>14,084.09</u>	<u>31,096.08</u>

Las cuentas por cobrar clientes locales están respaldadas por las garantías que la entidad toma en sus ventas a crédito, todas se cobran en la fecha de vencimiento 30, 60 y 90 días.

El movimiento de la provisión para cuentas incobrables, al 31 de diciembre del 2017 y 2016, es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2017	31 DICIEMBRE 2016
Saldo inicial	U.S.\$	3,426.88	3,081.65
Más:			
Provisión del año		176.88	345.23
TOTAL	U.S.\$	<u>3,603.76</u>	<u>3,426.88</u>

OMATTOX S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2017 y 2016, es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2017	31 DICIEMBRE 2016
Empleados	U.S.\$	446.05	2,332.99
Otras cuentas por cobrar		93,667.28	93,667.28
Varios por liquidar		284,729.25	279,142.84
TOTAL		378,842.58	375,143.11
Menos:			
Porción a corto plazo		94,113.33	96,000.27
TOTAL A LARGO PLAZO	U.S.\$	<u>284,729.25</u>	<u>279,142.84</u>

- a) Las otras cuentas por cobrar por U.S.\$ 93,667.28 y en la cuenta varios por liquidar tienen un valor por 284,448.99, vienen de años anteriores y no están debidamente soportadas.

OMATTOX S. A.**Notas a los Estados Financieros, continuación****7. PARTES RELACIONADAS**

El movimiento de partes relacionadas por el año terminado al 31 de diciembre de 2017, es como sigue:

POR COBRAR

<u>CORTO PLAZO</u>		<u>SALDO 31/12/2016</u>	<u>DÉBITOS</u>	<u>CRÉDITOS</u>	<u>SALDO 31/12/2017</u>
			<u>PRÉSTAMOS</u>	<u>COBROS Y CRÉDITOS</u>	
Rendon Lasso Maria Fernanda	U.S.\$	153,961.59	24,938.46	39,462.73	139,437.32

LARGO PLAZO

Andrés Alarcón Kernekin	U.S.\$	51,728.24	-	-	51,728.24
-------------------------	--------	-----------	---	---	-----------

POR PAGAR

<u>CORTO PLAZO</u>		<u>SALDO 31/12/2016</u>	<u>DÉBITOS</u>	<u>CRÉDITOS</u>	<u>SALDO 31/12/2017</u>
			<u>COMPEN/ SACIÓN</u>	<u>COBROS Y CRÉDITOS</u>	
Hieblosa S. A.	U.S.\$	561,799.66	88,365.56	59,975.38	533,409.48

Las transacciones con partes relacionadas, se respaldan y efectúan en los mismos términos y condiciones equiparables a otros de igual especie, realizadas con terceros. Las transacciones corresponden a préstamos para capital de trabajo.

La cuenta por cobrar Rendon Lasso Maria Fernanda esta soportado mediante un contrato de mutuo acuerdo con un plazo de 8 años y sin intereses.

La cuenta por pagar Hieblosa S. A. esta soportado mediante un contrato de mutuo acuerdo con un plazo de 6 años y sin intereses.

OMATTOX S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de los activos por impuestos corrientes al 31 de diciembre de 2017 y 2016, es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2017	31 DICIEMBRE 2016
Crédito tributario del impuesto a la renta	U.S.\$	<u>1,811.95</u>	<u>-</u>

Las retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal corresponden en su totalidad al ejercicio económico 2017 por U.S.\$ 1,886.23, fueron compensados en la conciliación tributaria del año 2017.

9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO

Los movimientos del costo y depreciación de propiedades, por el año terminado al 31 de diciembre de 2017, son como sigue:

CUENTAS		SALDO 31/12/2016	ADICIONES	BAJAS	RECLASIFI- CACIÓN	SALDO 31/12/2017
Edificios	U.S.\$	1.00	-	-	-	1.00
Maquinarias y equipos		133,794.58	-	-	-	133,794.58
Vehículos		132,788.49	-	-	-	132,788.49
		<u>266,584.07</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>266,584.07</u>
Menos:						
Depreciación acumulada		263,319.01	3,693.34	-	429.28	266,583.07
Propiedades, planta y equipo, neto	U.S.\$	<u>3,265.06</u>	<u>-3,693.34</u>	<u>-</u>	<u>429.28</u>	<u>1.00</u>

Edificios no se deprecian, maquinarias y equipos al 10%, vehículos al 20%, bajo el método de línea recta.

OMATTOX S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

10. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2017 y 2016, es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2017	31 DICIEMBRE 2016
Proveedores locales	U.S.\$	16,352.82	6,619.74
Otras cuentas por pagar		696.02	1,372.37
Obligaciones con el IESS		-	1,330.94
Empleados		-	4,906.10
TOTAL	U.S.\$	17,048.84	14,229.15

11. BENEFICIOS A EMPLEADOS

El movimiento de beneficios a empleados por el año terminado al 31 de diciembre de 2017, es como sigue:

		SALDOS 31/12/2016	DÉBITOS	CRÉDITOS	SALDOS 31/12/2017
Décimatercera remuneración	U.S.\$	-	8,680.70	8,680.70	-
Décimacuarta remuneración		-	3,962.79	3,962.79	-
Vacaciones		2,924.97	4,352.45	4,340.32	2,912.84
Fondo de reserve		262.41	8,154.30	8,115.69	223.80
Aporte patronal, IECE – SETEC		588.91	15,450.83	14,861.92	-
Participación a trabajadores		1,621.33	1,621.33	111.85	111.85
TOTAL	U.S.\$	5,397.62	42,222.40	40,073.27	3,248.49

OMATTOX S. A.**Notas a los Estados Financieros, continuación****12. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El movimiento de pasivos por impuestos corrientes por el año terminado al 31 de diciembre de 2017, es como sigue:

		<u>SALDOS</u>	<u>DÉBITOS</u>	<u>CRÉDITOS</u>	<u>SALDOS</u>
		<u>31/12/2016</u>			<u>31/12/2017</u>
Retención en la fuente del impuesto a la renta	U.S.\$	102.09	3,770.91	4,879.97	1,211.15
Retenciones en la fuente del IVA		326.51	1,295.61	1,115.50	146.40
Anticipo del impuesto a la renta		1,511.08	1,511.08	-	-
Impuesto a la renta mínimo causado		216.75	538.79	322.04	-
TOTAL	U.S.\$	<u>2,156.43</u>	<u>7,116.39</u>	<u>6,317.51</u>	<u>1,357.55</u>

13. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la entidad al 31 de diciembre de 2017, está conformado de la siguiente manera:

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

<u>ACCIONISTAS</u>	<u>No.</u>		<u>VALOR DE</u>	<u>VALOR</u>
	<u>ACCIONES</u>	<u>%</u>	<u>CADA ACCIÓN</u>	<u>U.S.\$</u>
Mendoza López Walter Rene	1	0.00062	1.00	1.00
Rendón Lasso María Fernanda	1599	0.99937	1.00	1,599.00
TOTAL	<u>1600</u>	<u>100.00</u>		<u>1,600.00</u>

Los accionistas son de nacionalidad ecuatoriana.

OMATTOX S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

14. PASIVO CONTIGENTE

<u>CONCILIACIÓN DE IMPUESTOS</u>	<u>31 DICIEMBRE 2017</u>	<u>31 DICIEMBRE 2016</u>
Resultado antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	U.S.\$ 745.69	10,808.98
Menos:		
Participación a trabajadores (nota 11)	111.85	1,621.33
	633.84	9,187.65
Más:		
Gastos no deducibles locales	830.00	7,715.04
Utilidad gravable	1,463.84	16,902.69
Porcentaje de impuesto a la renta	22%	22%
Impuesto a la renta causado (nota 12)	322.04	3,718.59
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal Corriente	247.76	2,207.51
Impuesto a la renta mínimo causado	322.04	3,718.59
Menos:		
Anticipo pagado (nota 8)	247.76	1,511.08
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal (nota 8)	1,886.23	1,990.76
Saldo a favor del contribuyente / impuesto a la renta por pagar	U.S.\$ -1,811.95	216.75

Los estados financieros de OMATTOX S. A., no han sido fiscalizados por las autoridades tributarias hasta el ejercicio 2017. De acuerdo con las disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad para revisar las declaraciones de Impuesto a la Renta de la entidad dentro de los tres años anteriores a partir de la fecha de presentación de la última declaración presentada.

OMATTOX S. A.

Notas a los Estados Financieros

15. EVENTO SUBSECUENTE

Entre el 31 de diciembre de 2017, y la fecha del informe de los auditores externos el 12 de junio de 2018, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la entidad pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

16. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

OMATTOX S. A., cuenta con trabajadores en relación de dependencia al 31 de diciembre de 2017.

17. PROPIEDAD INTELECTUAL

Cada uno de los programas que se han instalado en las computadoras de la entidad, han sido adquiridos legalmente y cuentan con las respectivas licencias de autorización de los fabricantes. Las marcas y el nombre comercial, con el que trabaja la entidad son de propiedad exclusiva de la entidad.