

PRODUCCIONES Y EVENTOS ECUAEVENTOS S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2017

INDICE

Informe de los auditores independientes

Estados de situación financiera

Estado de resultado integrales

Estados de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

US\$	-	Dólar estadounidense
NIIF	-	Norma Internacional de Información Financiera
Compañía	-	Compañía de Gestión y Cobranzas GESTOMATTC S.A.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de

Producciones y Eventos Ecuaveventos S.A.

Guayaquil, 27 de abril del 2018

Opinión

He auditado los estados financieros que se adjuntan de la Compañía Producciones y Eventos Ecuaveventos S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Compañía Producciones y Eventos Ecuaveventos S.A. al 31 de diciembre del 2017, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Fundamento de la opinión

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

Soy independiente de la Compañía Producciones y Eventos Ecuaveventos S.A. 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) junto con los requerimientos de ética que son aplicables a mi auditoría de los estados financieros en Ecuador y he cumplido las demás responsabilidades de ética de acuerdo con esos requerimientos y con el código de ética de IESBA. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

Responsabilidades de la Administración de la Compañía sobre los estados financieros

La Administración de la Compañía Producciones y Eventos Ecuaveventos S.A. es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, y del control interno que considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros adjuntos, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando según corresponda los asuntos relacionados con empresa en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La Administración de la Compañía Producciones y Eventos Ecuaveventos S.A. es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

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

Los objetivos de mi auditoría son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte un error material cuando existe. Los errores materiales pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de mi auditoría:

- Identifico y valoro los riesgos de error material en los estados financieros, debido a 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 mi opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a un fraude es más elevado que en el caso de un error material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la vulneración de control interno.
- Obtengo 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 eficiencia del control interno de la Compañía.
- Evalué si las políticas contables aplicadas son apropiadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración de la Compañía.
- Concluyo sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en marcha y, determino sobre la base de la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en marcha. Si concluyo que exista una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en el informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de este informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en marcha.
- Evalué la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran su presentación razonable.

Comunico a los responsables de la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifiquemos en el transcurso de la auditoría.

También proporciono a los responsables de la Administración de la Compañía una declaración de que he cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado con ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que puedan afectar a mi independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Entre los asuntos que han sido objeto de comunicación con los responsables de la Administración de la Compañía, determino los más significativos en la auditoría de los estados financieros del período actual y que son, en consecuencia, los asuntos claves de la auditoría. Describo estos asuntos en el informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente estos asuntos o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determine que

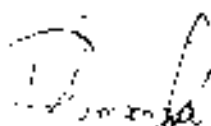
un asunto no se debería comunicar en nuestro Informe porque cabe razonablemente esperar que las consecuencias adversas superaran los beneficios de interés público del mismo.

Informes sobre los estados financieros

He auditado los estados financieros adjuntos de **Compañía Producciones y Eventos Ecuaeventos S.A.**, que incluye el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Entre los asuntos que han sido objeto de comunicación con los responsables de la Administración de la Compañía, determino los más significativos en la auditoría de los estados financieros del periodo actual y que son, en consecuencia, los asuntos claves de la auditoría. Describo estos asuntos en mi Informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente estos asuntos o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determino que un asunto no se debería comunicar en mi Informe porque cabe razonablemente esperar que las consecuencias adversas superaran los beneficios de interés público del mismo.



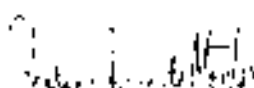
C.P.A. Diana Arriaza Jurado
Guayaquil, Abril 27 del 2018
SC-RNAE-2 No. 889,

PRODUCCIONES Y EVENTOS BOJA EVENTOS S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
 (expresado en dólares)

		31/12/2017	31/12/2016
		(en U.S. dólares)	
ACTIVO	Notas		
ACTIVO CORRIENTE			
Caja y Bancos	C	14,696	350
Cuentas por Cobrar Clientes	D	520,372	543,869
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo IR	D	26,018	16,140
Inventario	D	79,403	53,780
Otros activos corrientes	D	436	9,850
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE		\$ 640,925	\$ 623,989
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedades y equipos	E	19,545	7,964
Otros activos intangibles		18,920	4,121
TOTAL DE ACTIVO NO CORRIENTE		38,465	12,085
TOTAL ACTIVO		\$ 679,390	\$ 636,074
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por Pagar Proveedores	F	153,649	155,675
Otras cuentas por pagar	F	0	23,785
Obligaciones con el IESS	F	1,998	0
Participación de trabajadores	F	5,084	235
Impuestos por pagar	F	10,181	7,167
Otros pasivos corrientes		19,520	1,850
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE		\$ 190,431	\$ 188,712
PASIVO NO CORRIENTE			
Cuentas por pagar accionistas		385,799	266,672
TOTAL DE PASIVO NO CORRIENTE		385,799	266,672
TOTAL PASIVO		\$ 576,230	\$ 455,384
PATRIMONIO			
Capital social	J	800	800
Aporte para futuras capitalizaciones		66,389	66,389
Reserva Legal		414	414
Utilidades Retenidas		13,097	13,588
Perdidas Retenidas		0	-1,362
Utilidad del Ejercicio		22,470	861
TOTAL PATRIMONIO		\$ 103,160	\$ 80,690
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 679,390	\$ 636,074

Ver notas a los estados financieros


 CPA, Yvonne Cruz Mera
 Contadora


 CPA, Omar Calderón
 Representante Legal

PRODUCCIONES Y EVENTOS EQUIVENCOS S.A.

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(expresado en dólares)**

	<u>Montos</u>	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
		<u>(en U.S. dólares)</u>	
INGRESOS			
Prestación de servicios		793,590	765,967
Otros ingresos		21,094	65,034
TOTAL INGRESOS	\$	814,684	831,001
EGRESOS			
Costos		505,449	539,501
Gastos Administrativos		140,964	71,833
Impuestos y Contribuciones		491	3,284
Otros Gastos Operativos		83,445	179,102
Depreciación y Provisiones		8,116	8,255
Gastos financieros		42,329	27,462
TOTAL EGRESOS	\$	780,793	829,437
RESULTADO ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	\$	33,891	1,564
15% Participación de trabajadores		5,084	235
22% Impuesto a la Renta		6,338	292
UTILIDAD Y TOTAL DEL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		22,470	1,037


CPA. Yadira Cruz Merla
Contadora


CPA. Omar Calderon
Representante Legal

PRODUCCIONES Y EVENTOS ECUAEVENTOS S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(expresado en dólares)

	Capital Suscrito y Pagado	Aporte Futuro Capitalizar	Reserva Legal	Resultados Adopción NIIF	Resultados Acumulados	Resultado del ejercicio	Total
SALDO AL 31/12/2016	800	66,389	414	-	13,067	-	80,691
Adiciones	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes años anteriores	-	-	-	-	-	-	-
Reverso del Aporte para futuras capitalizaciones	-	-	-	-	-	-	-
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	-	22,470	22,470
Participación trabajadores	-	-	-	-	-	-	-
Impuesto a la Renta	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos	-	-	-	-	-	-	-
SALDO AL 31/12/2017	800	66,389	414	-	13,067	22,470	103,160

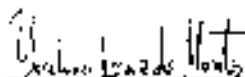
Ver los estados financieros


CPA Yadir Cruz Mera
Contadora


CPA Omar Calderon
Representante Legal

PRODUCCIONES Y EVENTOS ECUAVENTOS S.A.**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(expresado en dólares)****CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO
PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

Utilidad Neta	\$	22,470	
Ajustes para conciliar la Utilidad con el efectivo neto utilizado en las actividades de operación:			
Depreciaciones, Provisiones, Amortizaciones		<u>-</u>	
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo			22,470
CAPITAL DE TRABAJO			-27,091
Aumento en Cuentas por cobrar		290,277	
Disminución en otras cuentas por cobrar		-293,465	
Disminución en Inventarios		-25,623	
Aumento en Cuentas por Pagar		<u>1,719</u>	
Efectivo neto usado en las actividades de operación			(4,621)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:			
Aumento en Obligaciones Financieras		-	
Cuentas por Pagar Accionistas		-	
Aportes del capital		-	
Aumento de Aportes de Futuras capitalizaciones		<u>-</u>	
Efectivo neto provenientes de las actividades de financiamiento			-
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Adquisición de Propiedad Planta y Equipos		-11,581	
Cuentas por pagar a largo plazo		<u>19,127</u>	
Efectivo neto proveniente de las actividades de inversión			7,546
CAJA Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:			
Aumento Neto de Efectivo y sus Equivalentes durante el periodo			2,925
Efectivo y sus equivalentes al inicio del periodo			<u>350</u>
			3,275
Efectivo y sus equivalentes al final del periodo	\$		<u>3,275</u>


CPA, Yadira Cruz Mera
Contadora


CPA, Omar Calderon
Representante Legal

PRODUCCIONES Y EVENTOS ECUAEVENTOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

A. INFORMACIÓN GENERAL

Constitución y objeto social

PRODUCCIONES Y EVENTOS ECUAEVENTOS S.A. Fue constituida en Octubre del 2001 en la ciudad de Guayaquil, Provincia de El Guayas, República del Ecuador, e inicio sus operaciones el 04 de Agosto del 2006. La actividad principal de la Compañía es la de actividades de Venta al por mayor y menor de electrodomésticos, la misma está regida por la Ley de Compañías y controlada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La actividad de la Compañía está regida por la Ley de Compañías y controlada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

SITUACIÓN FINANCIERA DEL PAÍS

En el año 2017, la situación económica del país ha presentado un mínimo nivel de indicios de recuperación, sin embargo, los precios de la exportación de petróleo que es una de las principales fuentes de ingreso para el estado ecuatoriano no se han estabilizado lo cual continúa afectando la liquidez de ciertos sectores de la economía del país.

El estado ecuatoriano ha implementado varias medidas económicas tales como priorización de las inversiones, incremento de la inversión extranjera a través de alianzas público-privadas con beneficios tributarios, financiamiento del déficit fiscal mediante la emisión de bonos del Estado, obtención de financiamiento a través de organismos internacionales y gobiernos extranjeros, incremento en ciertos tributos, entre otras medidas.

B. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- **Declaración de cumplimiento** - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- **Bases de preparación** - Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del valor razonable.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

- **Efectivo** - El efectivo incluye los saldos de caja y depósitos en cuentas corrientes en bancos locales.
- **Activos y Pasivos Financieros** - Todos los activos y pasivos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo y pasivo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción. Todos los activos y pasivos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.
 - **Cuentas por cobrar** - La Compañía clasifica dentro de sus activos financieros la categoría cuentas a cobrar. Estos activos financieros son medidos inicialmente al

valor razonable más los costos de transacción. Posteriormente, son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro, reconociendo los ingresos por intereses sobre una base de acumulación efectiva en los ingresos por intereses.

- **Cuentas por pagar** - La Compañía clasifica dentro de sus pasivos financieros la categoría cuentas a pagar. Estos pasivos financieros son medidos inicialmente al valor razonable más los costos de transacción. Posteriormente, son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro, reconociendo los ingresos por intereses sobre una base de acumulación efectiva en los gastos por intereses.
 - **Deterioro de activos y pasivos financieros al costo amortizado** - Los activos financieros que se miden al costo amortizado son probados por deterioro al final de cada período. Un activo financiero estará deteriorado si, y solo si, existe evidencia objetiva del deterioro como consecuencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y ese evento o eventos causantes de la pérdida tienen un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero.
 - **Propiedades y equipos**
 - **Medición en el momento del reconocimiento** - Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, y su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.
 - **Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo** - Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada. En caso de requerirlo, la Compañía registra pérdidas por deterioro de valor.
 - **Método de depreciación y vidas útiles** - El costo o valor revaluado de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva. La vida útil usada en el cálculo de la depreciación de muebles y equipos de oficina y otros activos es de 10 años; de los equipos de computación es de 3 años; y los vehículos es de 5 años.
 - **Impuestos** - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.
 - **Impuesto corriente** - El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas para cada período.
 - **Impuestos diferidos** - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida
-

en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles. Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele. El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado integral del período, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados integrales del período.

- **Impuestos corrientes y diferidos** - Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado Integral, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado integral, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado Integral.
 - **Reconocimiento de ingresos** - Los ingresos son registrados al momento que se realiza la transacción y la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento o pérdida en los activos financieros.
 - **Gastos** - Los gastos se registran al costo histórico, se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.
-

Nuevas NIIF, enmiendas e interpretaciones emitidas internacionalmente.

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado enmiendas, mejoras e interpretaciones a la norma existente que no han entrado en vigor y que la Compañía no ha adoptado con anticipación.

<u>Norma</u>	<u>Tema</u>	<u>Aplicación obligatoria para ejercicios iniciados a partir de</u>
NIIF 28	Mejora: Medición de las participadas al valor razonable ¿una opción de inversión por inversión o una opción de política coherente?	1de enero del 2018
NIIF 40	Enmienda: Transferencias de propiedades de inversión	1de enero del 2018
NIIF 1	Mejora: Supresión de exenciones a corto plazo para los adoptantes por primera vez	1de enero del 2018
NIIF 2	Enmienda: Clasificación y medición de las operaciones de pago basadas en acciones	1de enero del 2018
NIIF 4	Enmiendas relativas a la aplicación de la NIIF 9 (Instrumentos Financieros)	1de enero del 2018
NIIF 9	Mejora: Reconocimiento y medición de activos financieros	1de enero del 2018
NIIF 9	Enmienda: Se ha revisado de forma sustancial la contabilidad de coberturas para permitir reflejar mejor las actividades de gestión de riesgos de los estados financieros además permite los cambios de los llamados "créditos propios"	1de enero del 2018
NIIF 16	Mejora: Requerimientos para reconocimiento de ingresos que aplican a todos los contratos con clientes (excepto por contratos de leasing, contratos de seguros e instrumentos financieros).	1de enero del 2018
IFRIC 22	Interpretación: Efectos de las variaciones de los tipos de cambio.	1de enero del 2018
NIIF 16	Publicación de la norma: "Arrendamientos" es la norma reemplazará a la NIIF 17	1de enero del 2019
NIIF 3 y NIIF 11	Enmienda: La NIIF 3 clarifica cuando una entidad obtiene control de un negocio que es un joint venture. Vuelve a medir los intereses previamente mantenidos en dicho negocio. La NIIF 11 aclara que cuando una entidad obtiene el control conjunto de una empresa que es una operación conjunta, la entidad no vuelve a medir los intereses previamente conocidos en esa empresa.	1de enero del 2019
NIIF 12	Enmienda: Clarifica que todas las consecuencias del impuesto a la renta de los dividendos deben reconocerse en resultados independientemente de cómo sujeta el impuesto.	1de enero del 2019
NIIF 23	Enmienda: Aclara que si un préstamo específico permanece pendiente después de que el activo relacionado está listo para su uso o venta previsto, ese encadenamiento se corrige en parte de los fondos que la entidad toma generalmente en préstamo al calcular la tasa de capitalización de los préstamos generales.	1de enero del 2019
NIIF 17	Publicación de la norma: "Contratos de seguros" que reemplazará a la NIIF 4	1de enero del 2021

Otros asuntos

"Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera (Ley de Reactivación de la Economía)" El 29 de diciembre del 2017 se publicó la referida Ley en el Segundo Suplemento del Registro Oficial No. 150, donde, entre otros aspectos, se efectúan las siguientes reformas detalladas a continuación:

- Incremento de la base imponible para pago de impuesto a la renta de personas naturales e incremento del 22% al 25% para sociedades. Para los casos de sociedades con accionistas en paraísos fiscales, regímenes fiscales preferentes o jurisdicciones de menor imposición, la tarifa pasaría del 25% al 28% en la parte correspondiente a dicha participación.
 - Cambios en los criterios para la reducción de tarifa de IR por la reinversión de utilidades. Las sociedades exportadoras habituales, así como las que se dediquen a la producción de bienes, incluidas las del sector manufacturero, que posean 50% o más de componente nacional y aquellas sociedades de turismo receptivo que reinviertan sus utilidades en el país, podrán obtener una reducción de 10% de la tarifa del impuesto a la renta sobre el monto reinvertido en activos productivos.
 - Cambios en los criterios para la reducción de tarifa de IR por la reinversión de utilidades. La reducción de la tarifa de impuesto a la renta del 10% sobre el monto de utilidades reinvertidas, aplicaría únicamente a: i) sociedades exportadoras habituales; ii) a las que se dediquen a la producción de bienes, incluidas las del sector manufacturero, que posean 50% o más de componente nacional; y, iii) aquellas sociedades de turismo receptivo.
 - Exoneración del pago de impuesto a la renta para micro y pequeña empresa durante tres años contados a partir del primer ejercicio fiscal en el que generen ingresos operacionales. Para exportadores habituales, esta tarifa se aplicará siempre que en el correspondiente ejercicio fiscal se mantenga o incremente el empleo.
 - Rebaja de 3% de la tarifa impositiva para micro y pequeñas empresas o exportadoras habituales.
 - El Servicio de Rentas Internas podrá devolver total o parcialmente el excedente entre el anticipo de Impuesto a la Renta pagado y el impuesto a la renta causado, siempre que se verifique que se ha mantenido o incrementado el empleo neto. Así también para el cálculo del anticipo del Impuesto a la Renta se excluirá los pasivos relacionados con sueldos por pagar, 13° y 14° remuneración, así como aportes patronales al seguro social obligatorio.
 - Se establece la devolución Impuesto a la Salida de Divisas para exportadores habituales, en la parte que no sea utilizada como crédito tributario.
 - Eliminación de la obligación de contar con estudio actuarial para sustentar la deducibilidad de la jubilación patronal y desahucio sólo serán deducibles los pagos por estos conceptos siempre que no provengan de provisiones declaradas en ejercicios anteriores.
 - Disminución del monto para la obligatoriedad de efectuar pagos a través del Sistema Financiero de US\$5.000 a US\$1.000 el monto determinado para la obligatoriedad de utilizar a cualquier institución del sistema financiero para realizar el pago, a través de giros, transferencias de fondos, tarjetas de crédito y débito, cheques o cualquier otro medio de pago electrónico.
-

"Ley Orgánica para el Equilibrio de las Finanzas Públicas": El 29 de abril del 2016 se aprobó la "Ley Orgánica para el Equilibrio de las Finanzas Públicas" publicado en el Registro Oficial No. 744 donde, entre otros aspectos, se efectúan las siguientes reformas detalladas a continuación:

- Devolución del Impuesto al Valor Agregado (IVA) por un equivalente entre 1% y 2% del IVA pagado, cuando las transacciones son realizadas con dinero electrónico, tarjetas de débito, tarjeta prepago o tarjeta de crédito.
- Pagos efectuados por medios electrónicos soportarán deducibilidad de gastos para efectos de Impuesto a la Renta y crédito tributario de IVA.
- Para efectos del cálculo de anticipo de Impuesto a la Renta correspondiente a los ejercicios fiscales 2017 al 2019, se excluirá de la parte de los ingresos, costos y gastos, aquellos obtenidos y realizados con dinero electrónico.
- Deducción del 50% de los gastos por conceptos de Impuestos a los Consumos Especiales generado en la contratación de servicios de telefonía fija y móvil avanzada.
- No sujeción al pago de Impuesto a los Consumos Especiales sobre las adquisiciones y donaciones de bienes entregados a entidades y organismos del sector público.
- Gravar con tarifa de Impuesto a los Consumos Especiales del 15% a los servicios de telefonía fija y planes que comercialicen únicamente voz, o en conjunto voz, datos y sus prestados a sociedades.
- Exención de un monto anual de US\$5,000 cuando el hecho generador del Impuesto a la Salida de Divisas se produzca mediante la utilización de tarjetas de crédito o débito por consumos o retiros efectuados desde el exterior.

De acuerdo con la Gerencia de la Compañía, no se esperan efectos en sus operaciones.

C. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-17		SALDO AL 31-12-16
CAJA CHICA	500.00		-
BANCOS	14,196.15	C-1	350.00
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	14,696.15	(+)	350.00

C-1

DETALLE	SALDO AL 31-12-17
CHEQUES POSTFECHADOS	
AGUAPEN	8,335.32
ELECTROCABLES	533.19
UNIVERSIDAD DE BABAHYO	124.82
ELECTROFACIL	5,202.82
TOTAL EFECTIVO EN BANCOS	14,196.15

D. CUENTAS POR COBRAR

El detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-17		SALDO AL 31-12-16
Cuentas por Cobrar			
Cuentas por Cobrar Clientes	520,371.56		543,869.00
Inventarios	79,402.68		53,780.00
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	599,774.24	(+)	597,649.00
Crédito Tributario			
Retencion en la fuente del año en curso	11,991.00		
Crédito Tributario IVA			2,037.00
Retenciones de IVA			
Impuesto a la renta a favor del 2016	14,027.00		14,103.00
TOTAL CRÉDITO TRIBUTARIO IVA	26,018.00	(+)	2,037.00
Otras Cuentas por Cobrar			
Otros activos	435.87		9,850.00
TOTAL OTRAS CTAS POR COBRAR	435.87	(+)	9,850.00
TOTAL	626,228.11	(+)	609,536.00

E. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-17	SALDO AL 31-12-18
Muebles y enseres	2,719	1,719
Equipos de oficina	9,215	0
Instalaciones	3,505	5,605
Equipos de computación	7,095	1,003
TOTAL	22,534	8,327
Depreciación acumulada	-2,989	-363
TOTAL DE ACTIVOS	19,545	7,964

F. CUENTAS POR PAGAR

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-17		SALDO AL 31-12-18
CUENTAS POR PAGAR			
Cuentas por Pagar Proveedores Nacionales	153,649	F-1	155,675
Acreedores Varios			23,785
Retenciones en la fuente por pagar	3,843	F-2	6,875
Impuesto a la Renta por pagar	6,338	F-3	292
Participación de trabajadores	5,084		235
Otras cuentas por pagar	21,518		1,850
TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR	190,431	(+)	188,712

F-1-1.-El detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-17	
PROVEEDORES		
Proveedores Varios	153,649.32	F-1-1
TOTAL PROVEEDORES NACIONALES	153,649.32	

F – 2. El detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-17
PROVEEDORES	
AB. PACHECO CABRERA JIMMY FAUSTO	1,504.01
ANGEL SERAFIN MACAS CHILLOGALLO	40.64
AUDITING & TAXES CIA. LTDA	548.13
BERTHA MARIA BASANTES VITERI	247.50
BUSINESS ACCOUNTING SERVICES	456.64
CARLOS SANTANA VILLAMAR	739.18
CARTIMEX S.A.	2,699.52
CDTRAP S.A.	396.00
CHUBB SEGUROS ECUADOR S.A.	7,070.82
CODGRAF S.A.	-220.00
CONSORCIO ECUATORIANO DE TELECOMUNICACIONES	284.13
CORPORACION ECUATORIANA EDUCATIVA NUEVA	-22.54
CORPORACION FAVORITA C.A.	3.76
COTRINA CABRERA ALBERTO ALEJANDRO	162.56
DARCON-CONSULTING S.A.	504.00
ESPINOZA AMAGUÑA FLOR ELENA	138.60
FLORA EUFEMIA GRANDA MORENO	98.00
GERARDO ORTIZ E HIJOS CIA LTDA	301.35
ICAIZA GUEVARA MARIA DE FATIMA	1,305.00
IMPORTADORA TOMBAMBA S.A.	2,945.40
INTERGROW S.A.	14,765.76
INTRIAGO GOMEZ LIZ MARYURI	47.67
KUMIX S.A.	1,857.84
MARCIMEX S.A.	3,082.96
MOREJON OBANDO OSWALDO RENE	722.70
ORLY ENRIQUE GALARZA PARRALES	83.80
PEÑAFIEL OCHOA CARLOS ALFREDO	1,287.00
RECCI OTTATI LUCIA PATRICIA	6.52
VIAJES EDUCATIVOS IDIOMAS TRAVEL IDITRAVE	4,130.00
VIVERO CHAPARRO MARLASOL	52.95
HOMEFACIL S.A.	108,409.42
TOTAL DE PROVEEDORES	<u>153,649.32</u>

F-3 El detalle es como sigue:

Impuesto a la Renta Causado	\$	8,337.58
(-) Anticipo impuesto a la renta pagado en el 2017	\$	5,448.99
(+) Saldo de Anticipo pendiente de pago	\$	2,179.60
(-) Retenciones en la fuente se han efectuado en el 2017	\$	11,991.17
(-) Notas de Crédito		
(-) Crédito Tributario ejercidos anteriores	\$	14,027.08
(-) Rebaja de saldo del anticipo decreto Ejecutivo No.210	\$	3,269.39
(-) Retenciones por dividendos anticipados	\$	-
SALDO A FAVOR	\$	(19,680.89)

G. INGRESOS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-17	SALDO AL 31-12-16
INGRESOS		
Ingresos Operacionales	814,683.93	831,001.00
TOTAL INGRESOS	814,683.93 (+)	831,001.00

H. GASTOS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-17	SALDO AL 31-12-16
GASTOS		
Costos de Ventas	505,449.32	539,501.00
Gastos Administrativos	140,963.78	71,833.00
Impuestos y Contribuciones	490.68	3,284.00
Otros Gastos Operativos	83,444.84	179,102.00
Depreciación y Provisiones	8,115.71	8,255.00
Gastos financieros	42,328.90	27,462.00
TOTAL GASTOS	780,793.23 (+)	829,437.00

I. CONCILIACION TRIBUTARIA

El detalle de esta cuenta es como sigue:

UTILIDAD CONTABLE	23,898.70
(-) 15% Participación de trabajadores	5,083.61
UTILIDAD GRABABLE	28,807.09
OTROS INGRESOS GRAVADOS	-
OTROS COSTOS	-
COMISION BOLSA Y CASA DE VALORES	-
TOTAL OTROS COSTOS	-
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	-
BASE DE IMPUESTO A LA RENTA	28,807.09
22% RENTA	6,337.56
SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO ANTES DE REBAJA	5,448.99
ANTICIPO DETERMINADO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DECLARADO	5,448.99
(=) REBAJA DEL SALDO DEL ANTICIPO - DECRETO EJECUTIVO No. 210	3,269.39
(=) ANTICIPO REDUCIDO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DECLARADO	2,179.60
(=) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO REDUCIDO	4,157.96
(+) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	2,179.60
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL	11,991.17
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES	14,027.08

SALDO POR FAVOR	\$ 18,880.60
------------------------	---------------------

J. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre de 2017 el Capital Social de la compañía es de 800 acciones ordinarias y nominativas de un valor de US\$1 dólar cada una.

DETALLE	SALDO AL 31-12-17	SALDO AL 31-12-16
PATRIMONIO		
CAPITAL SOCIAL		
Omar Arturo Calderon Avila	400.00	400.00
Mirian Teresa Villao Larrosa	400.00	400.00
TOTAL CAPITAL SOCIAL	800.00	800.00

K. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha del informe de los auditores independientes no se reportó ningún evento subsecuente.

L. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 23 de marzo del 2018 y serán presentados a los accionistas para su aprobación. En opinión de la administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por los accionistas sin modificaciones.
