



MARLENE ROBLERO SAAD
CONSULTORA Y AUDITORA
ASESORAMIENTO JURÍDICO CONTABLE

CDLA. SAMANES MZ. 122 - V. 9
TLF: 04-2214700 CEL: (09) 94350453
E-MAIL: roblero_asociados@hotmail.com
GUAYAQUIL - ECUADOR

AXERIMZA S.A.

**Estados Financieros por el año terminado
al 31 de diciembre del 2017
e informe de la Auditoría Externa**



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los accionistas de
AXERIMZA S. A.
Guayaquil, Ecuador

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la Compañía AXERIMZA S. A., que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2017 y 2016, y los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en esas fechas, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de AXERIMZA S. A., al 31 de diciembre de 2017 y 2016, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas de Información Financiera (NIF).

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de este informe. Somos auditores independientes de la compañía, de conformidad 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 las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador; junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en Ecuador, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidades de la Administración y de los encargados del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros.

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de conformidad con las NIIF (Marco Conceptual Aplicable) y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, en su caso, las cuestiones relativas al negocio en marcha y utilizando el principio contable de negocio en marcha excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista.



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

continuación....

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

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

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

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debida 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 nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- 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 eficacia del control interno de la Compañía.³
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, 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 futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

continuación ...

- Evaluamos en su conjunto, la presentación, 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 la presentación razonable.

Comunicamos a los encargados del gobierno 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 del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Marlene Roblero Saad
Licencia Profesional No. 14968
Superintendencia de Compañías No. SC-RNAE2-279

Marzo 2 del 2018



AXERIMZA S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(expresado en U.S. dólares)

	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
ACTIVO			
CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	6	1,803.62	800.59
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	7	2,825.00	4,607.87
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	8	600.76	146.00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>5,229.38</u>	<u>5,554.46</u>
NO CORRIENTE			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	9	<u>1,114,109.04</u>	<u>672,288.87</u>
TOTAL ACTIVO		<u>1,119,338.42</u>	<u>677,843.33</u>
PASIVO			
CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	10	7,550.56	4,821.08
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	11	786.63	4,627.48
TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>8,337.19</u>	<u>9,448.56</u>
NO CORRIENTE			
CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	12	<u>514,475.10</u>	<u>541,324.86</u>
TOTAL PASIVO		<u>522,812.29</u>	<u>550,773.42</u>
PATRIMONIO NETO	13	<u>596,526.13</u>	<u>127,069.91</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>1,119,338.42</u>	<u>677,843.33</u>

Ver notas a los estados financieros

Estefanía Ponce Fuentes
Ec. Estefanía Ponce Fuentes
Gerente General

Dolores Carreño Coronado
Econ. Dolores Carreño Coronado
Contadora General



AXERIMZA S.A.

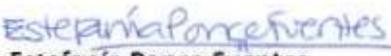
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

por el período comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2017

(expresado en U.S. dólares)

	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
INGRESOS			
VENTA DE SERVICIOS	14	<u>58,737.94</u>	<u>69,000.00</u>
TOTAL INGRESOS		<u>58,737.94</u>	<u>69,000.00</u>
EGRESOS			
GASTOS ADMINISTRATIVOS	15	<u>57,680.49</u>	<u>56,349.21</u>
OTROS GASTOS		<u>244.45</u>	<u>749.57</u>
TOTAL GASTOS		<u>57,924.94</u>	<u>57,098.78</u>
PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTOS		813.00	11,901.22
IMPUESTO A LA RENTA	16	<u>841.60</u>	<u>3,415.16</u>
UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO		<u>-28.60</u>	<u>8,486.06</u>

Ver notas a los estados financieros


Ec. Estefanía Ponce Fuentes
Gerente General


Econ. Dolores Carreño Coronado
Contadora General



AXERIMZA S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(expresado en U.S. dólares)

DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	RESULTADOS ACUMULADOS		GANANCIAS (PÉRDIDAS)	TOTAL	
			SUPLENTE POR REEVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPO	AFILIACIÓN FINANCIERA VALORES NET	GANANCIAS (PÉRDIDAS) ACUMULADAS			
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE 2015	800.00	400.00	53,329.96	-7,495.72	552.48	70,997.15	118,583.85	
Transfiere a resultados acumulados						70,997.15	-70,997.15	0.00
Ganancia del Ejercicio						8,486.06	8,486.06	8,486.06
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE 2016	800.00	400.00	53,329.96	-7,495.72	71,549.61	8,486.06	127,069.91	
Transfiere a resultados acumulados						8,486.06	-8,486.06	0.00
Ajuste			468,123.79		1,361.03		469,484.82	469,484.82
Revalúo de Terrenos y Edificios							0.00	0.00
Pérdida del Ejercicio						-28.60	28.60	-28.60
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE 2017	800.00	400.00	521,453.75	-7,495.72	81,396.70	-28.60	596,526.13	

Ver notas a los estados financieros


Ec. Estefanía Ponce Fuentes
Gerente General


Econ. Dolores Carreño Coronado
Contadora General



AXERIMZA S.A.

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(expresado en U.S. dólares)**

DESCRIPCIÓN	2017	2016
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Clases de cobros por actividades de operación		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	58,737.94	69,000.00
Clases de pagos por actividades de operación		
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-26,777.42	-28,664.86
Otros pagos por actividades de operación	-4,295.61	-146.00
Otras entradas (salidas) de efectivo	4,512.35	-40,167.11
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	32,177.26	22.03
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-5,685.50	0.00
Otras entradas (salidas) de efectivo	1,361.03	0.00
Efectivo neto utilizado por las actividades de inversión	-4,324.47	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Otras entradas y salidas de efectivo	-26,849.76	0.00
Efectivo neto utilizado por las actividades de financiamiento	-26,849.76	0.00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1,003.03	22.03
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	800.59	778.56
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	1,803.62	800.59

Ver notas a los estados financieros

Estefanía Poncé Fuentes
Ec. Estefanía Poncé Fuentes
Gerente General

Dolores Carreño Coronado
Econ. Dolores Carreño Coronado
Contadora General



AXERIMZA S.A.

CONCILIACIÓN ENTRE GANANCIA NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(expresado en U.S. dólares)

DESCRIPCIÓN	2017	2016
GANANCIA ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	813.00	11,901.22
AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	31,989.12	31,849.08
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-841.60	-3,415.16
TOTAL AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	<u>31,147.52</u>	<u>28,433.92</u>
CAMBIOS DE ACTIVOS Y PASIVOS:		
Incremento (disminución) en:		
servicios y otros pagos anticipados	1,782.87	0.00
impuestos corrientes	-454.76	-146.00
cuentas y documentos por pagar	2,729.48	1,308.80
Incremento o disminución en otros pasivos	-3,840.85	-41,475.91
TOTAL DE CAMBIOS DE ACTIVOS Y PASIVOS	<u>216.74</u>	<u>-40,313.11</u>
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>32,177.26</u>	<u>22.03</u>

Ver notas a los estados financieros


Ec. Estefanía Ponce Fuentes
Gerente General


Econ. Dolores Carreño Coronado
Contadora General



AXERIMZA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Año terminado al 31 de diciembre del 2017
(expresadas en U.S. dólares)

1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1 Constitución y objeto social

AXERIMZA S.A., está constituida en el Ecuador según consta en la escritura pública otorgada ante el Notario Vigésimo Quinto del cantón Guayaquil, Dr. S. Ivole Zurita Zambrano el cuatro de diciembre del dos mil seis, e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el diecinueve de diciembre del dos mil seis, por un plazo de 50 años.

El capital autorizado es de ochocientos dólares (US\$800,00), dividido en ochocientos acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una (US\$1,00).

El 2 de agosto del dos mil diecisiete se inscribió en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil la escritura pública que contiene la Reforma de Estatutos de la Compañía.

La dirección de su oficina principal está en la ciudad de Guayaquil, Av. Carlos Luis Plaza Dañín No. 300 Centro Comercial Plaza Quil, Local 18; y su actividad principal es de Holding o Tenedora de Acciones

1.2 Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2017, han sido emitidos con autorización de la Administración de la Compañía, con fecha 28 de febrero del 2018, y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de accionistas para su aprobación definitiva.

2 - RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES:

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requieren las Normas Internacionales de Información Financiera, estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2017 y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presentan.

2.1 Bases de preparación

Los presentes estados financieros y sus notas explicativas han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de (IASB por sus siglas en inglés), las que han sido adoptadas en el Ecuador el 1 de enero del 2012 de conformidad con la Resolución SC.DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañías (publicado en el R.O. 94 del 23.XII.09).

Están presentados en dólares de Estados Unidos de América.



AXERIMZA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Año terminado al 31 de diciembre del 2017

(expresadas en U.S. dólares)

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico. La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación dada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición, independientemente de si dicho precio es directamente observable o estimado utilizando otras técnicas de valoración. En la estimación del valor razonable de un activo o pasivo, la Compañía toma en cuenta las características de un activo o un pasivo que los participantes de mercado tendrían en cuenta al fijar el precio de dicho activo o pasivo en la fecha de la medición.

2.2 Enmiendas y mejoras emitidas internacionalmente

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado enmiendas y mejoras a las normas existentes, de las cuales La Compañía no las ha adoptado con anticipación. Entre las reformas más importantes y de aplicación obligatoria, describimos a continuación las siguientes:

Norma	Tipo de cambio
Sección 10	Aplicación por cambio de política contable, sobre revalúo, se hará de forma prospectiva.
Sección 17	Opción para utilizar el modelo de revaluación; costo de piezas de sustitución; entre otros.
Sección 18	Vida útil de intangibles, se basa en criterios de la Gerencia, pero que no supere los 10 años.
Sección 29	Se alinea con redacción actualizada de la NIC 12.
Sección 35	Se permite usar la Sección 35 por más de una vez; incorpora una opción para permitir que las entidades usen el valor razonable, sobre un evento como costo atribuido; y, otros.

La Administración de la Compañía basada en la naturaleza de sus operaciones, se encuentra en proceso de evaluación, sobre los impactos de la adopción por las enmiendas y mejoras a las normas vigentes desde el 1 de enero del 2017.



AXERIMZA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Año terminado al 31 de diciembre del 2017
(expresadas en U.S. dólares)

2.3 Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros adjuntos se expresan en dólares estadounidenses, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000. Consecuentemente la moneda funcional del ambiente económico primario donde opera la Compañía y la moneda de presentación de las partidas incluidas en los estados financieros, es el Dólar de los Estados Unidos de América.

2.4 Efectivo y equivalentes al efectivo

Incluye el efectivo en caja y los importes depositados en cuentas corrientes en bancos locales, disponibles a la vista, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero.

2.5. Instrumentos financieros

Un instrumento financiero es cualquier contrato que dé lugar a un activo financiero en una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra entidad. Los activos y pasivos financieros son reconocidos cuando la entidad se convierte en una parte de las cláusulas contractuales del instrumento.

El efectivo y equivalentes al efectivo y los deudores comerciales representan los activos financieros de la Compañía. Los proveedores comerciales y otras cuentas por pagar representan los pasivos financieros de la Compañía. Los proveedores son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

2.6 Propiedades, planta y equipo

Están registradas al costo de adquisición, excepto para ciertas propiedades, planta y equipo cuyo valor razonable pueda medirse con fiabilidad se contabilizaron por su valor revaluado, que es su valor razonable en el momento de la revaluación, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor que haya sufrido.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.

<u>Concepto</u>	<u>Porcentaje %</u>
Edificios	5
Muebles y equipos de oficina	10 ↴



AXERIMZA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Año terminado al 31 de diciembre del 2017
(expresadas en U.S. dólares)

2.7 Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del giro del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

2.8 Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

Los ingresos, costos y gastos se imputan a la cuenta de resultados en función del criterio del devengado, es decir; cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, independiente de la fecha en que se produzca su corriente monetaria o financiera. Siguiendo los principios recogidos en el marco conceptual de las NIIF's, la Compañía registra los ingresos que se devengan y todos los costos y gastos asociados necesarios al cierre del año.

2.9 Impuesto a las ganancias

El impuesto a las ganancias está conformado por la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultado integral, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

El impuesto a la renta corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El cargo por impuesto a las ganancias corriente será el mayor de entre el cálculo sobre la renta imponible del año utilizando la tasa impositiva para sociedades del 22% sobre la suma de coeficientes que constituyen el impuesto mínimo. El impuesto es calculado según la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, la cual establece la tarifa de impuesto a la renta del 22% para todas las sociedades, y del 25% cuando los accionistas tienen una participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social; si es menor al 50% se aplica proporcionalmente. La compañía no provisiona el impuesto a la renta diferido, por cuanto no existen diferencias temporarias en las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros.

2.10 Reserva Legal

De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la Compañía debe transferir el 10% de su ganancia líquida anual a la reserva legal, hasta completar el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas incurridas o para aumentar el capital. Al 31 de diciembre del 2017 ha alcanzado el 50% del capital suscrito y pagado.

2.11 Adopción por primera vez de las NIIF

Corresponden a ajustes efectuados en el periodo de transición de las NIIF, cuyo saldo deudor podrá ser absorbido por los resultados acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.



AXERIMZA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Año terminado al 31 de diciembre del 2017
(expresadas en U.S. dólares)

2.12 Otros Resultados Integrales

Reflejan el efecto neto por revaluaciones de terrenos y edificios que conforman las propiedades, planta y equipo de la Compañía.

2.12.1 Reserva por revaluación de propiedades, planta y equipo: Registra para las propiedades, planta y equipo valoradas de acuerdo al modelo de revaluación, el efecto del aumento en el importe en libros sobre la medición basada en el costo. El saldo de la Reserva por revaluación de un elemento de propiedades, planta y equipo incluido en el patrimonio neto podrá ser transferido directamente a los resultados del ejercicio de acuerdo a la utilización del activo, o al momento de la baja del activo

3 ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

3.1 Factores de riesgo financiero

Las NIIF requieren ciertas revelaciones acerca de los instrumentos financieros, que tienen relación con los diferentes riesgos que afectan a la Compañía tales como: liquidez, crédito, mercado (riesgo de tasa de interés, tipo de cambio y de precio) y generales de negocio.

3.1.1 Riesgos de mercado

Riesgos de tipo de cambio – No existen ventas relevantes al exterior, por tanto la Compañía no tiene riesgos inherentes al tipo de cambio

Riesgos de tasa de interés – La Compañía no tiene activos significativos que generen intereses; los ingresos y los flujos de efectivo operativos son independientes de los cambios en las tasas de interés en el mercado.

3.1.2 Riesgo de crédito

Se refiere al riesgo de que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultando una pérdida financiera para la Compañía. Axerimza S.A. realiza transacciones con clientes relacionados que no le representan ningún riesgo por cuanto la recuperación de la cartera es segura.

3.1.3 Riesgo de liquidez

La Compañía, al cierre del presente ejercicio enfrenta inconvenientes de liquidez, y no presenta activos financieros, las cuentas por cobrar clientes ha sido cancelada en su totalidad. Sus activos totales han sido financiados en un 46.71% (2017), y 81.25% (2016), por sus acreedores y accionistas.

3.1.4 Administración del riesgo de capital

Los objetivos de la Compañía al administrar el capital son el salvaguardar la capacidad de la misma de continuar como empresa en marcha con el propósito de generar retornos a sus Accionistas, beneficios a



AXERIMZA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Año terminado al 31 de diciembre del 2017
(expresadas en U.S. dólares)

ha otros grupos de interés y mantener una estructura de capital óptima para reducir el costo del capital.

4. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

En la aplicación de las políticas de la compañía, que son descritas en la Nota 2, se requiere que la Administración haga juicios, estimaciones y supuestos del valor en libros de los activos y pasivos. Las estimaciones y supuestos asociados están basados en la experiencia de costo histórico y otros factores que sean considerados relevantes. Los resultados actuales pueden diferir de dichas estimaciones. Las estimaciones y los supuestos subyacentes son revisados en un modelo de negocio en marcha.

5. INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR CATEGORÍA

5.1 Categoría de instrumentos financieros

Se presentan los valores en libros de cada categoría de instrumentos financieros de los activos y pasivos financieros al cierre de cada ejercicio.

5.2 Valor razonable de instrumentos financieros

Para fines de determinar el valor razonable de un activo o pasivo financiero puede aplicarse algunas de las siguientes jerarquías de medición:

- ❖ Precios de cotización (no ajustados) en mercados activos para activos o pasivos idénticos (nivel 1).
- ❖ Información distinta a precios de cotización incluidos en el nivel 1 que se pueda confirmar para el activo o pasivo, ya que sea directamente (precios), o indirectamente (que se deriven de precios) (nivel 2).
- ❖ Información sobre el activo o pasivo que no se basa en data que se pueda confirmar en el mercado (información no observable) (nivel 3).

El valor en libros de los activos y pasivos financieros, se aproximan al valor razonable debido a la naturaleza de corto plazo de estos instrumentos. En base a lo anterior, cabe mencionar que no existen activos o pasivos financieros, medidos a valor razonable (Nivel 1).

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo en caja y la cuenta corriente que mantiene en el Banco Internacional son los recursos de los cuales dispone la compañía para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso.

<u>Composición</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
CAJA	1.803,62	550,20
BANCOS LOCALES	0,00	250,39
TOTAL	1.803,62	800,59



AXERIMZA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Año terminado al 31 de diciembre del 2017
(expresadas en U.S. dólares)

7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Corresponde a valores adeudados por anticipos a proveedores, y otros que han sido otorgados a corto plazo para el desenvolvimiento normal de las actividades de la compañía, que al cierre del presente ejercicio se encuentran pendientes de liquidar.

<u>Composición</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
ANTICIPOS A PROVEEDORES	<u>2.825,00</u>	<u>4.607,87</u>
TOTAL	<u>2.825,00</u>	<u>4.607,87</u>

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde a créditos tributarios a favor de la compañía al 31 de diciembre del 2017 por retenciones en la fuente del impuesto a la renta. Por el saldo a favor puede solicitarse el pago en exceso, presentarse el reclamo de pago indebido o utilizarse directamente como crédito tributario sin intereses con el impuesto a la Renta que cause la compañía en los ejercicios impositivos posteriores y hasta dentro de 3 años contados desde la fecha de la declaración.

<u>Detalle</u>	<u>Saldo</u> <u>01.01.2017</u>	<u>Aumentos</u>	<u>Disminuciones</u>	<u>Saldo</u> <u>31.12.2017</u>
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)	146.00	454.76	0.00	600.76
TOTAL	146.00	454.76	0.00	600.76

9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades incluidas en el balance por US\$1'114.109,04 al 31 de diciembre del 2017 representan bienes pertenecientes a la compañía, y están conformados por:

- ❖ Un terreno adquirido mediante escritura pública que contiene el contrato de compraventa y entrega de obras civiles celebrada ante el Notario Titular Cuarto del cantón Guayaquil, Dr. Alberto Bobadilla Boderó, e inscrito en el Registrador de la Propiedad y Mercantil del Cantón Samborondón el 5 de marzo del 2007.
- ❖ Una villa edificada en el terreno anteriormente descrito, cuya ubicación está en CASTELLAGO MZ.1 SL 16.

La depreciación es calculada siguiendo el método de línea recta sobre la vida útil estimada, excepto terrenos que no se deprecia. Los años de vida útil:

Edificios 20 años
Muebles y equipos de oficina 10 años. *Q*



AXERIMZA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Año terminado al 31 de diciembre del 2017
(expresadas en U.S. dólares)

DESCRIPCIÓN	Saldo 31.12.2016	Revaluación	Adquisiciones	Saldo 31.12.2017
No Depreciable				
Terrenos	255,409.00			255,409.00
Ajustes por revaluaciones	33,330.95	162,623.65		195,954.60
	288,739.95	162,623.65	0.00	451,363.60
Depreciable				
Edificios	604,155.31			604,155.31
Ajustes por revaluaciones de edificios	19,999.01	568,001.01		588,000.02
Muebles y enseres	5,569.96		5,685.50	11,255.46
Total Propiedades, Planta y Equipos	918,464.23	730,624.66	5,685.50	1,654,774.39
Menos depreciación acumuladas				
Depreciación acumulada al costo	245,175.38		30,989.14	276,164.52
Depreciación acumulada por revaluaciones	999.98	262,500.87	999.98	264,500.83
Total depreciaciones	246,175.36	262,500.87	31,989.12	540,665.35
Total Propiedades, Planta y Equipos, neto	672,288.87	468,123.79	-26,303.62	1,114,109.04

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Obligaciones contraídas por la empresa para financiar los gastos incurridos en la venta de bienes inmuebles y de otros costos necesarios para el desenvolvimiento de las actividades de la compañía; éstas obligaciones no generan intereses y han sido otorgadas a corto plazo.

<u>Composición</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
CUENTAS POR PAGAR LOCALES		
PROVEEDORES LOCALES	5.373,76	2.449,73
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2.176,80	2.371,35
TOTAL	7.550,56	4.821,08

11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 muestran los siguientes saldos:

Descripción	Saldo 31.12.2016	Aumentos	Disminuciones	Saldo 31.12.2017
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA				
RETENCIONES EN LA FUENTE	7.48	271.77	272.62	6.63
RETENCIONES DEL IVA	0.00	99.41	99.41	0.00
IVA COBRADO 12%	4,620.00	3,053.31	6,893.31	786.00
	4,627.48	3,424.49	7,265.34	786.63
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	0.00	841.60	841.60	0.00
TOTAL OBLIGACIONES CON LA ADM. TRIBUTARIA	4,627.48	4,266.09	8,106.94	786.63



AXERIMZA S.A.

Notas a los Estados Financieros Año terminado al 31 de diciembre del 2017 (expresadas en U.S. dólares)

Cumpliendo con sus obligaciones tributarias y laborales, la compañía ha efectuado retenciones en la fuente, IVA, impuesto IVA 14%, retenciones por aportes al IESS y provisión de beneficios sociales devengados a favor de los empleados de la compañía.

12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Obligaciones contraídas para financiar la compra de bienes y servicios adquiridos para el desarrollo normal de las actividades de la Compañía, que han sido otorgadas a largo plazo y no generan intereses.

<u>Composición</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
CUENTAS POR PAGAR		
LOCALES	514,475.10	436,974.92
DEL EXTERIOR	0.00	104,349.94
TOTAL	<u>514,475.10</u>	<u>541,324.86</u>

NOTA 13. PATRIMONIO

Capital Social

El capital social de la compañía al 31 de diciembre del 2017 está conformado por 800 acciones ordinarias y nominativas de un dólar (US\$ 1,00) cada una, que dan un total de US\$ 800,00; siendo sus Accionistas personas naturales, los mismos que se encuentran domiciliados en Ecuador.

Reserva Legal

La Ley de Compañías establece para la constitución de la reserva legal, una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual hasta que represente el 50% del capital pagado. El saldo de esta reserva puede ser capitalizado o destinado a absorber pérdidas incurridas. Al 31 de diciembre del 2017 su saldo es US\$400,00.

Resultados Acumulados:

- ❖ Utilidades acumuladas de años anteriores. -Corresponden a los resultados obtenidos en años anteriores, al 31 de diciembre del 2017 suman US\$ 81.396,70.
- ❖ Aplicación de las NIIF por primera vez.- Corresponden al ajuste efectuado en el período de transición de la NIIF. El saldo al 31 de diciembre del 2017 US\$ (7.495,72)

Otros Resultados Integrales Acumulados:

- ❖ Superávit de Revaluación de Propiedades, Planta y Equipo.- Comprende el efecto neto por la revaluación de terrenos y edificios, al 31 de diciembre del 2017 suman US\$521.453,75

Pérdida del Ejercicio

El presente ejercicio económico arrojó pérdidas por US\$ 28,60 después del impuesto a la renta. *R*



AXERIMZA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Año terminado al 31 de diciembre del 2017
(expresadas en U.S. dólares)

14. INGRESOS

Los ingresos por actividades ordinarias, se encuentran sustentadas con las facturas de ventas emitidas de acuerdo a lo dispuesto en el Reglamento de Facturación, y fueron producto del arrendamiento de un bien inmueble ubicado en el Cantón Samborondón, y por servicios de control y dirección técnica.

<u>Composición</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
INGRESOS POR SERVICIOS		
ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES	36,000.00	33,000.00
CONTROL Y DIRECCIÓN TÉCNICA	22,737.94	36,000.00
TOTAL	<u>58,737.94</u>	<u>69,000.00</u>

15. GASTOS

El total de gastos al 31 de diciembre del 2017 y 2016 por US\$57.924,94 y US\$ 57.098,78 representan el 98,62% y 82.75% en su orden sobre el total de ingresos. Se muestran de la siguiente manera:

<u>Composición</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS	57,680.49	56,349.21
OTROS GASTOS	244.45	749.57
TOTAL	<u>57,924.94</u>	<u>57,098.78</u>

16. IMPUESTO A LA RENTA

a) Situación fiscal

A la fecha de emisión de los estados financieros, la Compañía no ha sido fiscalizada por las autoridades tributarias.

b) Conciliación del resultado contable-tributario

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, la Compañía realizó las siguientes conciliaciones tributarias:

<u>Detalle</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Utilidad contable	813.00	11,901.22
Más:		
Gastos no deducibles	1,244.43	1,749.55
Base imponible para el impuesto a la renta	<u>2,057.43</u>	<u>13,650.77</u>
Impuesto a la renta causado	<u>452.63</u>	<u>\$ 3,003.17</u>
Tasa de impuesto	22%	22%



AXERIMZA S.A.

Notas Explicativas a los Estados Financieros Por los años terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2016 (Expresado en dólares de E.U.A.)

Mediante Decreto No. 374 publicado en el Suplemento del Registro Oficial No. 209 de junio 8 del 2010, fue reformada la legislación tributaria y principalmente el cálculo relacionado con el impuesto a la renta, determinándose que el impuesto a la renta será el importe mayor entre el anticipo calculado del impuesto a la renta y el impuesto causado del año.

En la conciliación tributaria se determina que el anticipo mínimo de impuesto a la renta por US\$841,60 se convirtió en el impuesto a la renta causado para el ejercicio económico del año 2017:

Determinación de pago de mínimo de impuesto a la renta	2017	2016
Anticipo de impuesto calculado para el año	841.60	3,415.16
Impuesto a la renta causado	452.63	3,003.17
Impuesto a pagar mayor entre anticipo e impuesto a la renta	841.60	3,415.16

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el movimiento del impuesto a la renta a pagar por parte de la Compañía fue el siguiente:

DETALLE	2017	2016
Saldos al comienzo del año	(146.00)	293.45
Provisión del año	841.60	3,415.16
Pagos efectuados		
Pago con cheque del impuesto a la renta año 2015	-	(293.45)
Anticipos de impuesto a la renta (pago de 2 cuotas)	(841.60)	(2,901.16)
Retenciones de impuesto a la renta	(454.76)	(660.00)
Saldo a favor del contribuyente	<u>(600.76)</u>	<u>(146.00)</u>

17. CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES

En cumplimiento de sus obligaciones como agente de retención y percepción del impuesto a la renta, así como los criterios de aplicación a las normas tributarias son responsabilidad de la administración de la Compañía. El resultado de mi revisión no reveló en las transacciones examinadas que a mi opinión constituyan incumplimiento significativo de las obligaciones de AXERIMZA S.A. como agente de retención y percepción del impuesto a la renta durante el año terminado al 31 de diciembre del 2017.

18. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de preparación de estos estados financieros, no se produjeron eventos, que en opinión de la Administración de la Compañía pudieren tener efectos significativos sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos y que ameriten una mayor exposición.