

ALGAGICORP S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2017

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Guayaquil, 24 de Abril del 2018

Señores Accionistas y Directores
ALGAGICORP S.A.

Dictamen sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los estados de situación financiera que se adjuntan de ALGAGICORP S.A., al 31 de diciembre del 2017, los correspondientes estados de resultados integrales, cambios en el patrimonio neto y estados de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre de 2017 de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES); así como, el resumen de políticas de contabilidad significativas y otras notas aclaratorias.

Responsabilidad de la Administración sobre los estados financieros

2. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o a error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros con base en nuestras auditorías. Condujimos nuestras auditorías de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planeemos y desempeñemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.
4. Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o a error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros de ALGAGICORP S.A., para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de ALGAGICORP S.A. Una auditoría también incluye, evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros. Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

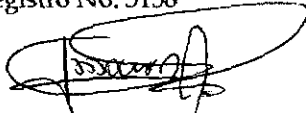
5. En nuestra opinión los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos significativos, la situación financiera de ALGAGICORP S.A., al 31 de diciembre del 2017, los resultados integrales, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo por el año terminado a esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

6. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017, se emite por separado.



Econ. Luis Aguilar Arellano
Registro No. 3158



Ing. C.P.A. Juan Macías Pérez
Gerente General
Asesoría Contable Tributaria Pérez & Pérez Cia. Ltda.
SC RNAE-2 No. 444.

ALGAGICORP SOCIEDAD ANONIMA

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Estado de situación financiera	5
Estado de resultado integral:	7
Estado de cambios en el patrimonio	8
Estado de flujos de efectivo:	
Método directo para reportar flujo de efectivo proveniente de actividades de operación	9
Notas a los estados financieros consolidados	10

Abreviaturas

NIC	Norma Internacional de Contabilidad
NIIF	Norma Internacional de Información Financiera
CINIIF	Interpretación del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
SRI	Servicio de Rentas Internas
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador
FV	Valor razonable (Fair value)
US\$	U.S. dólares



Ing. Mauricio Almeida
Representante Legal



CPA. Alex Cajas Villacres
Contador General

ÍNDICE DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

	<u>Nota</u>	<u>Página</u>
Información general	1	10
Políticas contables significativas	2	10
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	16
Cuentas relacionadas por cobrar y otras cuentas por cobrar	4	16
Activos por Impuestos Corrientes	5	17
Inventarios	6	18
Otros Activos	7	18
Propiedad, Planta y Equipo	8	19
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	9	20
Patrimonio	10	21
Ingresos	11	21
Costos y Gastos por su naturaleza	12	21
Utilidad por acción	13	22
Hechos ocurridos después de la fecha del periodo sobre el que se informa	14	22
Aprobación de los estados financieros	15	22



Ing. Mauricio Almeida
Representante Legal

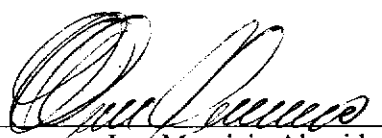

CPA. Alex Cajas Villacres
Contador General

ALGAGICORP SOCIEDAD ANONIMA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2017</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2016</u>
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	51.880,92	291.206,59
Cuentas por cobrar	4	921.626,16	711.401,43
Activos por impuestos corrientes	5	178.440,37	159.835,18
Inventario	6	10.303,86	0,00
Total activos corrientes		1.162.251,31	1.162.443,20
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades, planta y equipo	8	571.484,44	607.394,45
Otros Activos No Corrientes	7	581,69	5.386,04
Total activos no corrientes		572.066,13	612.780,49
TOTAL DE ACTIVOS		1.734.317,44	1.775.223,69


Ing. Mauricio Almeida
Representante Legal


CPA. Alex Cajas Villacres
Contador General

<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>	Notas	Diciembre 31, <u>2017</u>	Diciembre 31, <u>2016</u>
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	9	581,943.02	698,392.65
Pasivos por Impuestos Corrientes	5	99,890.06	118,644.43
Total pasivos corrientes		<u>681,833.08</u>	<u>817,037.08</u>
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar L/P	9	442,010.00	407,036.40
Total pasivos no corrientes		<u>442,010.00</u>	<u>407,036.40</u>
TOTAL DE PASIVOS		<u>1123,843.08</u>	<u>1224,073.48</u>
PATRIMONIO:			
	10		
Capital emitido		15,900.00	15,900.00
Reservas		29,318.67	29,318.67
Reserva de revaluación de propiedades		105,124.00	105,124.00
Utilidades retenidas		395,727.52	400,807.54
Utilidades -Perd. Presente Ejercicio		64,404.17	0.00
TOTAL DE PATRIMONIO		<u>610,474.36</u>	<u>551,150.21</u>
TOTAL DE PASIVO + PATRIMONIO		<u>1734,317.44</u>	<u>1775,223.69</u>



Ing. Mauricio Almeida
Representante Legal



CPA. Alex Cajas Villacres
Contador General

ALGAGICORP SOCIEDAD ANONIMA

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

	Notas	Diciembre 31, <u>2017</u>	Diciembre 31, <u>2016</u>
Ingresos	11	3253,280.57	3829,424.64
Costo de Venta	12	<u>2137,428.33</u>	<u>263,283.07</u>
Margen bruto		1115,852.24	3566,141.57
Gastos de ventas		255,076.55	136,864.01
Gastos de administración		639,887.28	3329,747.80
Gastos Financieros		93,783.04	6,297.17
Participación de trabajadores		19,065.81	13,982.64
Utilidad antes de impuesto a la renta		108,039.56	79,249.95
(Menos) Gasto por impuesto a la renta / Anticipo Mínimo		43,635.39	73,325.67
UTILIDAD DEL AÑO		64,404.17	5,924.28
OTRO RESULTADO INTEGRAL:			
Ganancias (perdidas) por revaluación de propiedades, planta y equipo		0.00	0.00
Ganancias (pérdidas) actuariales		0.00	0.00
Participación en otro resultado integral de las asociadas		0.00	0.00
Otro resultado integral del año, neto de impuestos		0.00	0.00
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		64,404.17	5,924.28

Ver notas a los estados financieros

ALGAGICORP SOCIEDAD ANONIMA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

	Capital emitido	Aporte futuras capitalizacion	Reservas	Reserva revolucion de propiedades	Utilidades retenidas	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2015	15,900.00	0.00	29,318.67	105,124.00	400,807.54	551,150.21
Apropiacion reserva legal	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aumento de Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencia	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ajustes	0.00	0.00	0.00	0.00	-5,080.02	-5,080.02
Utilidad (pérdida) del año	0.00	0.00	0.00	0.00	64,404.17	64,404.17
Saldos al 31 de diciembre de 2016.	15,900.00	0.00	29,318.67	105,124.00	460,131.69	610,474.36

Ver notas a los estados financieros


Ing. Mauricio Almeida
Representante Legal


CPA. Alex Cajas Villacres
Contador General

ALGAGICORP SOCIEDAD ANONIMA

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE (PARA) ACTIVIDADES DE OPERACION:		
Efectivo recibido de clientes y otros	3075,588.65	4308,422.44
Efectivo pagado a proveedores y empleados	<u>-3267,277.19</u>	<u>-3969,657.87</u>
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de operación	<u>-191,688.54</u>	<u>338,764.57</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE (PARA) ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Adquisición de propiedades y equipos	<u>-47,637.13</u>	<u>-207,223.29</u>
Efectivo neto usado proveniente de (utilizado en) actividades de inversión	<u>-47,637.13</u>	<u>-207,223.29</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Pago préstamo	<u>0.00</u>	<u>-15,953.88</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de financiamiento	<u>0.00</u>	<u>-15,953.88</u>
EFFECTIVO Y BANCOS:		
Incremento (Disminución) neta durante el año	-239,325.67	115,587.40
Saldos al comienzo del año	<u>291,206.59</u>	<u>175,619.19</u>
SALDOS AL FIN DEL AÑO	<u>51,880.92</u>	<u>291,206.59</u>
CONCILIACIÓN DEL RESULTADO NETO CON EL EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACION:		
Resultado del ejercicio	64,404.17	5,924.28
Neto proveniente de actividades de operación:		
Depreciación de propiedades y equipo	83,637.15	53,809.54
Provisiones		279,289.77
Ajuste de gasto de impuesto a la renta	<u>43,635.39</u>	<u>73,325.67</u>
Total ajustes	<u>191,676.71</u>	<u>412,349.26</u>
Cambios en activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar	-210,224.73	440,703.55
Otras cuentas por cobrar	-44,001.07	-397,790.23
Inventarios	-10,303.86	4,898.71
Otros activos	-18,605.19	187,249.50
Cuentas por pagar comerciales	-135,204.00	-328,023.29
Beneficios a empleados	0.00	0.00
Otros pasivos	<u>34,973.60</u>	<u>19,377.07</u>
Total de Cambios en activos y pasivos	<u>-383,365.25</u>	<u>-73,584.69</u>
Flujos de efectivo netos proveniente (utilizados en) actividades de operación	<u>-191,688.54</u>	<u>338,764.57</u>

Ver notas a los estados financieros

ALGAGICORP SOCIEDAD ANONIMA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía ALGAGICORP S.A. fue constituida en 21 de mayo de 2007 en Guayaquil- Ecuador y su actividad principal son los servicios complementarios de limpieza.

El domicilio principal de la compañía donde se desarrolla sus actividades es la provincia del Guayas en el canton Guayaquil, Barrio Centenario calle la Habana NO. 905 y Francisco Segura.

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

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 *Declaración de cumplimiento*

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

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de **ALGAGICORP S.A.** al 31 de diciembre del 2017 respectivamente, el resultado de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2017 respectivamente, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros de **ALGAGICORP S.A.** comprenden los estados de situación financiera al 31 de enero del 2017 los estados consolidados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2017.

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.4 Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como ingresos de inversiones y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

2.5 Propiedades, planta y equipo

2.5.1 Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedades, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Adicionalmente, se considerará como costo de las partidas de propiedades, planta y equipo, los costos por préstamos de la financiación directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos que requieren de un período de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso o venta.

2.5.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

2.5.3 Medición posterior al reconocimiento: modelo de revaluación

Después del reconocimiento inicial, los terrenos y edificios son presentados a sus valores revaluados, que son sus valores razonables, en el momento de las revaluaciones, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor. Las revaluaciones se efectúan con suficiente frecuencia, de tal manera que el valor en libros no difiera materialmente del que se habría calculado utilizando los valores razonables al final de cada período.

Cualquier aumento en la revaluación de los terrenos y edificios se reconoce en otro resultado integral, y se acumula en el patrimonio bajo el encabezamiento de reserva de revaluación de propiedades, planta y equipo, excepto si revierte una disminución en la revaluación de este previamente reconocida en resultados, en cuyo caso el aumento se acredita a resultados en la medida en que se carga la disminución previa. Una disminución del valor en libros de la revaluación de los terrenos y edificios es registrada en resultados en la medida que excede el saldo, si existe alguno, mantenido en la reserva de revaluación relacionado con una revaluación anterior de dichos activos.

El saldo de revaluación de terrenos y edificios incluido en el patrimonio es transferido directamente a utilidades retenidas, cuando se produce la baja en cuentas del activo. No obstante, parte de la reserva se transfiere a medida que el activo es utilizado por la empresa. En ese caso, el importe de la reserva transferida es igual a la diferencia entre la depreciación calculada según el valor revaluado del activo y la calculada según su costo original. Las transferencias desde las cuentas de reserva de revaluación a utilidades retenidas no pasan por el resultado del período.

Los efectos de la revaluación de propiedades, planta y equipo, sobre el impuesto a la renta, si los hubiere, se contabilizarán y revelarán de acuerdo con la NIC 12 *Impuesto a las Ganancias*.

2.7.1 *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 impositivos o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo del Grupo por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.7.2 *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 impositivas. 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 del período, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del período.

La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensar, frente a la autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas; y los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto a la renta y la empresa tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

2.7.3 *Impuestos corrientes y diferidos*

Los impuestos corrientes y diferidos deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

2.8 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la empresa tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la empresa tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

2.9 Beneficios a empleados

2.9.1 Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen utilizando el enfoque de la banda de fluctuación (10% del valor presente de la obligación al inicio del período dividido entre el número promedio de años de trabajo que le resten a los empleados. No se considera el 10% del valor razonable de los activos del plan, en razón de que esta obligación no está fondeada). Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados; de lo contrario, son amortizados utilizando el método de línea recta en el período promedio hasta que dichos beneficios son otorgados.

2.9.2 Participación a trabajadores

La empresa reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

2.10 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.10.1 Venta de Servicios

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de servicios deben ser reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- la Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los servicios;
- la Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los servicios vendidos;
- el importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad;
- sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

2.11 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

	Diciembre 31, <u>2017</u>	Diciembre 31, <u>2016</u>
<u>Caja</u>		
Caja General	1.208,51	440,88
<u>Bancos:</u>		
Banco Bolivariano	29.438,28	46.936,17
Banco Guayaquil	21.175,70	189.054,49
Banco Pichincha	58,43	54.775,05
Banco Pichincha Cta. De Ahorro.	0,00	0,00
Total	<u>51.880,92</u>	<u>291.206,59</u>

4. CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	Diciembre 31, <u>2017</u>	Diciembre 31, <u>2016</u>
<u>Cuentas por cobrar:</u>		
Cuentas por cobrar clientes	870.470,89	592.754,77
Cuentas por cobrar no relacionadas	49.060,77	49.890,77
Cuenta por cobrar empleados	1.346,46	6.725,50
Anticipos proveedores	0,00	6.440,96
Otras cuentas por cobrar	748,04	55.589,43
Total	<u>921.626,16</u>	<u>711.401,43</u>

5. ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS

	Diciembre 31, <u>2017</u>	Diciembre 31, <u>2016</u>
<u>Activos corrientes:</u>		
<u>Activos por impuestos corrientes</u>		
Iva Pagado	4.878,98	0,00
Credito Tributario IVA	31.721,88	3.315,50
Retencion en la Fuente IR 2014	4.192,48	41.276,47
Retencion en la Fuente IR 2015	43.783,61	43.783,61
Retencion en la Fuente IR 2016	35.217,92	71.459,60
Retencion en la Fuente IR 2017	58.645,50	0,00
Total Activo	<u>178.440,37</u>	<u>159.835,18</u>
<u>Pasivos por impuestos corrientes:</u>		
<u>Retenciones en la fuente</u>		
Retenciones en la fuente 1 %	264,66	522,61
Retenciones en la fuente 2 %	267,60	319,03
Retenciones en la fuente 8 %	16,00	2,91
Retenciones en la fuente 10 %	132,65	13,8
Participacion utilidades empleados	0	13982,64
Impto a la Rta x Pagar	0,00	73325,67
Retenciones en la fuente dependencia	0,00	778,5
Subtotal	<u>680,91</u>	<u>88.945,16</u>
<u>Retenciones del IVA</u>		
Iva en ventas	54.365,38	28232,49
Retenciones de IVA 30 %	353,18	450,92
Retenciones de IVA 70 %	672,59	583,43
Retenciones de IVA 100 %	182,61	114,79
Otras Retenciones	0,00	317,64
Subtotal	<u>55.573,76</u>	<u>29.699,27</u>
Total Pasivo	<u>56.254,67</u>	<u>118.644,43</u>
Total Activos por Impuestos corrientes	<u>178.440,37</u>	<u>159.835,18</u>
Total Pasivos por Impuestos corrientes	<u>56.254,67</u>	<u>118.644,43</u>
Total	<u>234.695,04</u>	<u>278.479,61</u>

6. INVENTARIOS DE INSUMOS

Un resumen de inventarios es como sigue:

	Diciembre 31, <u>2017</u>	Diciembre 31, <u>2016</u>
<u>Inventario</u>		
Inventarios de Insumos	<u>10.303,86</u>	<u>0,00</u>
Total	<u>10.303,86</u>	<u>0,00</u>

7. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

	Diciembre 31, <u>2017</u>	Diciembre 31, <u>2016</u>
<u>Otros Activos Corrientes</u>		
Otros activos anticipados	<u>581,69</u>	<u>5.386,04</u>
Total	<u>581,69</u>	<u>5.386,04</u>

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

	Diciembre 31, <u>2017</u>	Diciembre 31, <u>2016</u>
Costo o valuación	898.868,86	851.231,73
Depreciación acumulada y deterioro	<u>-327.384,42</u>	<u>-243.837,28</u>
Total	<u>571.484,44</u>	<u>607.394,45</u>

Clasificación:

Edificio	459.959,99	459.960,00
Instalaciones	193.223,29	193.223,29
Muebles y equipos de oficina	11.227,54	11.227,54
Maquinarias y equipos	76.955,92	31.450,03
Equipo de computación	10.840,32	9.990,32
Vehiculos	146.661,80	145.380,55
Depreciacion Acumulada Activo Fijo	<u>-327.384,42</u>	<u>-243.837,28</u>
Total	<u>571.484,44</u>	<u>607.394,45</u>

Los movimientos de propiedades, planta y equipo al costo fueron como sigue:

	<u>Edificios e instalaciones al costo</u>	<u>Muebles y enseres al costo</u>	<u>Maquinarias y equipos al costo</u>	<u>Vehiculos al Costo</u>	<u>Equipos de computo al costo</u>	<u>Total</u>
<u>Costo o valuación</u>						
Saldo al 31 de diciembre de 2016	653.183,29	11.227,54	31.450,03	145.380,55	9.990,32	851.231,73
Adquisiciones	0,00	0,00	45505,89	1281,25	850,00	47.637,14
Ventas o/y Baja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferencia a propiedades de inversión	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reclasificación como mantenidos para la venta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Incremento/decremento en la revaluación	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo al 31 de diciembre de 2017	653.183,29	11.227,54	76.955,92	146.661,80	10.840,32	898.868,87

Los movimientos de propiedades, planta y equipo a la depreciación fueron como sigue:

	<u>Edificios e instalaciones al costo</u>	<u>Muebles y enseres al costo</u>	<u>Maquinarias y equipos al costo</u>	<u>Vehiculos al Costo</u>	<u>Equipos de computo al costo</u>	<u>Total</u>
<u>Depreciacion Acumulada</u>						
Saldo al 31 de diciembre de 2016	47.383,00	12.350,29	50.634,35	125.254,87	8.124,76	243.747,27
Eliminacion en la venta de activos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Eliminacion de la revaluacion	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Perdida por deterioro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Eliminacion de la reclasificaiion como mantenimineto para la venta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gasto por Depreciacion	42.327,38	1.122,72	10.800,74	29.267,19	119,12	83.637,15
Saldo al 31 de diciembre de 2017	89.710,38	13.473,01	61.435,09	154.522,06	8.243,88	327.384,42

9. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por pagar es como sigue:

	Diciembre 31, <u>2017</u>	Diciembre 31, <u>2016</u>
<u>Cuentas por pagar proveedores:</u>		
Cuentas por Pagar Proveedores Locales	233.811,27	284.929,53
Otras Cuentas Por Pagar	73.515,81	0,00
Total proveedores	307.327,08	284.929,53
Obligaciones al IESS	34.242,84	39.535,58
Obligaciones por Beneficios Sociales	221.307,29	373.927,54
Total de Pasivos Corrientes	562.877,21	698.392,65
<u>Cuentas por Pagar largo plazo:</u>		
Cuentas por pagar a L/P	0,00	0,00
Cuentas por Pagar Accionistas	0,00	79.886,70
Total No Corriente	0,00	79.886,70
<u>Provisiones</u>		
Provision por Jubilacion Paatronal	349.336,43	258.999,23
Provision por Desahucio	92.673,57	68.150,47
Total Provisiones	442.010,00	327.149,70
Total de Pasivos No Corrientes	442.010,00	407.036,40

10. PATRIMONIO

Un resumen de capital emitido es como sigue:

	Diciembre 31, <u>2017</u>	Diciembre 31, <u>2016</u>
<u>Patrimonio</u>		
Capital emitido	15.900,00	15.900,00
Aportes Futuras Capitalizaciones	0,00	0,00
Reservas	29.318,67	29.318,67
Reserva de revaluación de propiedades	105.124,00	105.124,00
Utilidades retenidas	395.727,52	400.807,54
Utilidad o Perdida del Ejercicio	127.105,37	0,00
Total patrimonio	673.175,56	551.150,21

El capital social autorizado consiste en 15.900,00 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1.00 a valor nominal unitario (al 31 de diciembre de 2017), las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

11. INGRESOS

Un resumen de los ingresos del Grupo (excluyendo los ingresos provenientes de inversiones es como sigue:

	Diciembre 31, <u>2017</u>	Diciembre 31, <u>2016</u>
<u>Ingresos Ordinarios</u>		
Ingresos provenientes por ventas de bienes	3.253.280,57	3.829.424,64
Total	<u>3.253.280,57</u>	<u>3.829.424,64</u>

12. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los gastos administrativos y operativos reportados en los estados financieros consolidados es como sigue:

	Diciembre 31, <u>2017</u>	Diciembre 31, <u>2016</u>
<u>Gastos y Costos por su Naturaleza</u>		
Costo de Ventas	2.137.428,33	263.283,07
Gastos Administrativos	639.887,28	3.329.747,80
Gastos de Ventas	255.076,55	136.864,01
Gastos financieros	93.783,04	6.297,17
Total	<u>3.126.175,20</u>	<u>3.736.192,05</u>

13. UTILIDAD POR ACCION

Las utilidades y el número promedio ponderado de acciones ordinarias utilizadas en el cálculo de la utilidad básica por acción son los siguientes:

	Diciembre 31, <u>2017</u>	Diciembre 31, <u>2016</u>
Utilidad del año atribuible a los propietarios de la empresa	108.039,56	5.924,28
Número promedio ponderado de acciones ordinarias	15.900,00	15.900,00
Utilidad por acción	6,79	0,37

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

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros (abril 20 del 2017) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

15. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Gerencia y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia, los estados financieros serán aprobados por los Accionistas sin modificaciones