

ERIBAG S.A.

Estados Financieros del
1 de enero al 31 de diciembre del 2017



**Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2017
(Expresadas en dólares de E.U.A.)**

1. INFORMACION GENERAL

ERIBAG S.A. fue constituida en la ciudad de Guayaquil - Ecuador mediante escritura pública del 9 de mayo del 2007, con un plazo de duración de cincuenta años. Sus oficinas administrativas se encuentran ubicadas en Guayaquil, en Km 16.5 Vía Daule, Cobre y Primera 15, con el Registro Único de Contribuyente No 0992512768001, asignado por el Servicio de Rentas Internas y con Expediente N° 127117 asignado por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Las actividades comerciales que la compañía puede realizar de acuerdo a las registradas en su RUC es Fabricación de estructuras metálicas.

2. BASE DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1 Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros adjuntos 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 Contabilidad (International Accounting Standards Board en adelante "IASB"), vigentes al 31 de diciembre del 2017, año de presentación de los Estados Financieros.

Los Estados Financieros del año 2017, fueron aprobados por la Administración de la Compañía el 31 de marzo del 2017 mediante acta de Junta de Accionista celebrada en dicha fecha

2.2 Base de medición

Los Estados Financieros han sido preparados en base al costo histórico, excepto cuando se indique lo contrario.

2.3 Moneda funcional y de presentación

Las cifras presentadas en los estados financieros de la Compañía y sus notas explicativas están expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía.

2.4 Uso de juicios y estimaciones contables

La preparación de Estados Financieros de acuerdo a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de los activos, pasivos, ingresos y gastos informados.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados por la Administración de manera regular; sin embargo, debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

**Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2017
(Expresadas en dólares de E.U.A.)**

2.5 Estados financieros comparativos

La Sección 3 de las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES), requiere que la Administración de la Compañía presente las cifras del año corriente comparativas con las cifras del año inmediato anterior.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

3.1 Efectivo y equivalente al efectivo

Incluye activos financieros líquidos, depositado en la cuenta bancaria que la compañía posee.

3.2 Instrumentos financieros básicos

Los activos financieros y pasivos financieros se reconocen cuando los mismos son parte de las cláusulas contractuales de un instrumento financiero.

Los activos y pasivos financieros son registrados al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción, excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados).

Posterior al reconocimiento inicial, los activos y pasivos financieros que se clasifican como activos corrientes y pasivos corrientes se valorizan al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o recibir a menos que el acuerdo constituya, en efecto, una transacción de financiación.

Los activos y pasivos financieros son compensados y el monto neto presentado en el estado de situación financiera cuando, y solo cuando, la Compañía cuenta con un derecho legal para compensar los montos y tiene el propósito de liquidar sobre una base neta o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

Los activos y pasivos financieros que la Compañía mantiene han sido clasificados de la siguiente manera: efectivo y equivalentes de efectivo, cuentas por cobrar clientes comerciales y otras cuentas por cobrar; proveedores, otras cuentas por pagar, y cuentas por pagar a partes relacionadas.

3.3 Propiedades, planta y equipos

Medición en el reconocimiento inicial

Las propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo histórico. El costo de las propiedades y equipos comprende el precio de adquisición (valor de la factura) después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio, e incluir los aranceles de importación y los impuestos no recuperables si fuere el caso, así como cualquier costo directamente atribuible a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración.

**Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2017
(Expresadas en dólares de E.U.A.)**

Medición posterior

Los elementos de propiedades y equipos posterior al reconocimiento inicial se contabilizan utilizando el modelo del costo, este modelo es un método contable en el cual las propiedades y equipos se registran al costo menos la depreciación acumulada posterior y menos las pérdidas acumuladas por deterioro.

Los gastos de mantenimiento y reparación relacionados a las propiedades y equipos se imputan a resultados. La utilidad o pérdida resultante de la venta o la baja de equipo se calcula como la diferencia entre el precio de venta y el valor libros del activo, y se reconoce en la cuenta de resultados.

Depreciación de las propiedades y equipos

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de los activos. La depreciación se registra con cargo a los resultados del período y se calcula en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes bienes, la cual se ha determinado en base al deterioro natural esperado, la obsolescencia técnica o comercial derivada de los cambios y/o mejoras en los activos.

A continuación, se presentan las vidas útiles estimadas por la administración para el cálculo de la depreciación para cada categoría de las propiedades y equipos:

Tipo de activo	% de Depreciación	Vida Útil
Instalaciones	10	10 años
Muebles y Enseres	10	10 años
Vehículos	5	5 años
Equipos de Computación	3	3 años

La vida útil estimada y el método de depreciación son revisados al final de cada período, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva. Al 31 de diciembre de 2017, no se han modificado las estimaciones de las vidas útiles existentes.

3.4 Impuesto

3.4.1 Impuesto corriente

El impuesto corriente es el que se estima pagar o recuperar en el ejercicio, utilizando las tasas impositivas y leyes tributarias aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance de situación, correspondiente al ejercicio presente y a cualquier ajuste a pagar o a recuperar relativo a ejercicios anteriores.

El cálculo del impuesto corriente se basa en las tasas fiscales que han sido promulgadas o que estén sustancialmente promulgadas al cierre del período de reporte.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2017
(Expresadas en dólares de E.U.A.)

3.4.2 Impuesto a la renta

La Compañía registra el impuesto a la renta sobre la base de la renta líquida imponible determinada según las normas establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento. El gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto corriente e impuestos diferidos y se reconoce en los resultados del período, excepto en la medida en que éstos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral y/o directamente en el patrimonio neto, en cuyo caso, el impuesto también se reconoce en dichas partidas.

3.5 Provisiones, activos contingentes y pasivos contingentes

Las provisiones son reconocidas cuando existen obligaciones presentes como resultado de un evento pasado y probablemente lleven a una salida de recursos económicos por parte de la Compañía y los montos se pueden estimar con cierta fiabilidad, y se miden con base en el gasto estimado requerido para liquidar la obligación presente, a la luz de la evidencia más confiable disponible a la fecha de reporte, incluyendo los riesgos e incertidumbres asociados con la obligación actual.

3.6 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 de comercial que la compañía pueda otorgar.

3.7 Costo 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.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo del efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue:

		<u>Al 31 de diciembre del</u>	
		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Caja Y Bancos	(1)	133	4.707
		<u>4.707</u>	<u>4.707</u>

(1) Al 31 de diciembre de 2016, el efectivo bancos no tiene restricciones para su uso.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2017
(Expresadas en dólares de E.U.A.)

5. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo de las cuentas fue el siguiente:

	Al 31 de diciembre del	
	2017	2016
Clientes	73.902	73.902
	73.902	73.902

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Un detalle y movimiento de las propiedades, planta y equipo, neto por el año que terminó el 31 de diciembre de 2016 y 2015 es como sigue:

	Al 31 de diciembre del	
	2017	2016
Vehículos	14.250	14.250
Equipo de Computacion	3.235	3.235
Muebles y Enseres	3.914	3.914
Total Propiedades, Planta y Equipos	21.399	21.399
Depreciacion Acumulada	(12.048)	(6.964)
	9.351	14.435

7. CREDITO TRIBUTARIO

Al 31 de diciembre del 2016, las cuentas por crédito tributario están compuestas de la siguiente manera:

		Al 31 de diciembre del	
		2017	2016
Credito Tributario IVA	(1)	-	11.446
Credito Tributario Renta	(2)	-	5.519
		-	16.965

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2017
(Expresadas en dólares de E.U.A.)

8. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2017, el saldo de la cuenta fue el siguiente:

	Al 31 de diciembre del	
	2017	2016
Otras Cuentas por pagar	-	26.969
	-	26.969

9. BENEFICIOS SOCIALES

Al 31 de diciembre del 2016, las cuentas de beneficios están compuestas de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre del	
	2017	2016
Beneficios Sociales	6.101	49.836
15% Participación Trabajadores	-	-

10. Capital Social

El capital suscrito y pagado de la compañía al 31 de diciembre del 2017 es de US \$XXXX,00 que comprenden 800 acciones ordinarias a un valor nominal de USD \$1,00 cada acción del cual se desglosa de la siguiente manera:

	Valor	% Participación
Arturo Ignacio Dejo Espinel	799,00	99,88%
María Gracia Dejo Espinel	1,00	0,13%
	800	100,0%

11. Reserva Legal

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía puede apropiarse hasta el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva por lo menos alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para la distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2017
(Expresadas en dólares de E.U.A.)

12. Ingresos

Al 31 de diciembre de 2016, la cuenta ingresos está conformada de la siguiente manera:

	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingresos	-	446.545,00
		<u>446.545,00</u>

(1) Los ingresos del año 2016, corresponde a la prestación del servicio de fabricación de estructuras metálicas.

13. Gastos

Al 31 de diciembre de 2016, la cuenta gastos está conformada de la siguiente manera:

	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Gastos Administrativos	(5.084)	333.667
	<u>(5.084)</u>	<u>333.667</u>

14. Conciliación Tributaria

De conformidad con las disposiciones tributarias vigentes la provisión para el impuesto a la renta se calcula en base a la tasa corporativa del 22% aplicable a las utilidades gravables.

Sin embargo, si las utilidades son reinvertidas (aumento de capital) la tasa de impuesto se reducirá en un 10% de la utilidad del ejercicio. Un detalle de la conciliación tributaria es como sigue:

ERIBAG S.A.

**Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2017
(Expresadas en dólares de E.U.A.)**

16. AUTORIZACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros de **ERIBAG S.A.** por el año que terminó el 31 de diciembre de 2017 han sido aprobados por la Junta General Ordinaria de Accionistas con fecha 30 de marzo de 2018, de acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

ERIBAG S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(EXPRESADAS EN DOLARES DE U.S.A.)

	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
ACTIVOS		
ACTIVO CORRIENTE		
Caja y Bancos	133,26	4.707,24
Cuentas por cobrar	73.902,73	73.902,73
Anticipo a proveedores	578,51	36.334,83
Otras cuentas por cobrar	-	11.459,01
Inventario	-	30.437,66
Retenciones en la fuente	-	5.519,03
Retenciones de IVA	-	11.446,16
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	74.614,50	173.806,66
ACTIVO NO CORRIENTE		
Terreno	-	-
Edificios	15.354,00	15.354,00
Muebles y enseres	3.914,83	3.914,83
Maquinaria y Equipo	-	-
Equipos de computación	3.235,62	3.235,62
Vehículos	14.250,00	14.250,00
Repuestos y Herramientas	75,89	75,89
Dep. acum. Edificios	(1.535,40)	(767,70)
Dep. acum. Repuestos y Herramientas	(15,18)	(7,59)
Dep. acum. Maquinaria y Equipo	-	-
Dep. acum. Equipos de computación	(2.305,31)	(1.237,55)
Dep. acum. Vehículos	(7.410,00)	(4.560,00)
Dep. acum. Muebles y enseres	(782,97)	(391,48)
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	24.781,49	29.866,01
TOTAL ACTIVO	99.395,99	203.672,67
PATRIMONIO Y PASIVOS		
PASIVO CORRIENTE		
Sobregiros bancarios / Prestamos / Tarj. C.	-	(1.674,11)
Cuenta por Pagar IESS	(665,24)	(665,24)
Impuesto a la renta por pagar	-	(8.556,92)
Nomina por pagar	-	(25.525,29)
Beneficios por pagar	(38.195,64)	(37.965,87)
Otros beneficios de ley	-	(4.573,98)
TOTAL PASIVO CORRIENTE	(38.860,88)	(78.961,41)
TOTAL PASIVO	(38.860,88)	(78.961,41)
PATRIMONIO		
Capital Social	(800,00)	(800,00)
Reserva Legal	(5.634,94)	(5.634,94)
Resultados acumulados	(59.184,70)	(87.872,35)
Resultado del Ejercicio	5.084,53	(30.403,97)
TOTAL PATRIMONIO	(60.535,11)	(124.711)
TOTAL PATRIMONIO Y PASIVO	(99.395,99)	(203.672,67)


Arturo Dejo Espinel
Gerente General
ERIBAG S.A.


Soraya Baidal Solís
Contador
0.26940

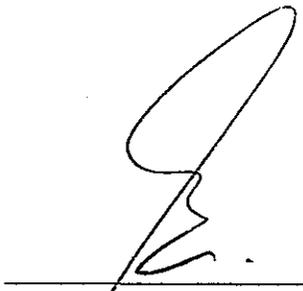
ERIBAG S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(EXPRESADAS EN DOLARES DE U.S.A.)

	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
INGRESOS		
Ventas Netas	-	446.545
TOTAL INGRESOS	-	446.545
Costos de ventas	-	(114.398)
Provisiones / Depreciaciones (No salida de Efectivo)	(5.085)	(5.085)
Gastos administración	-	(320.645)
UTILIDAD DE OPERACIÓN	(5.085)	6.418
GASTOS		
Gastos Financieros	-	(5.305)
Otros Egresos	-	(2.634)
TOTAL GASTOS	-	(7.939)
Participación de Trabajadores	-	-
Impuesto a la Renta	-	-
UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL AÑO	(5.085)	(1.521)
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	(5.085)	(1.521)



Arturo Dejo Espinel
Gerente General
ERIBAG S.A.



Soreya Baidal Solis
Contador
0.26940

ERIBAG S.A.

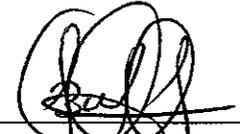
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(EXPRESADAS EN DOLARES DE U.S.A.)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	Al 31 de diciembre del	
	2017	2016
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACION:		
Recibido de clientes (Dividendos recibidos)	-	-
Pagado a proveedores, empleados	(2.900)	14.159
Intereses pagados	-	-
Otros ingresos (egresos)	-	-
Impuestos a las ganancias pagados	-	(1.256)
Flujo de efectivo neto en actividades de operación	(2.900)	12.902
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Adquisición de propiedades, neto de precio de venta	-	-
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	-	-
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	-	-
Compras de otros activos a largo plazo	-	-
Flujo de efectivo neto en actividades de inversión	-	-
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Obligaciones por pagar a bancos y otros	(1.674)	-
Nuevas obligaciones a largo plazo	-	-
Pagos de obligaciones a largo plazo	-	-
Aportes de capital	-	-
Readquisición de acciones propias	-	-
Intereses pagados	-	-
Donaciones recibidas	-	-
Dividendos pagados	-	-
Flujo de efectivo neto en actividades de financiamiento	(1.674)	-
EFFECTIVO Y BANCOS		
Incremento neto en efectivo y bancos	(4.574)	12.902
Saldos al comienzo del año	4.707	-
SALDOS AL FINAL DEL AÑO	133	12.902
RECONCILIACION DE UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO DE OPERACIONES		
Utilidad/ Pérdida Neta	(5.085)	-
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:		
Depreciación de propiedades	(5.084,53)	-
(Ganancia) Pérdida en venta de propiedades	-	-
(Ganancia) Pérdida en venta de inversiones	-	-
Provisión para cuentas dudosas	-	-
Provisión para jubilación	-	-
Provisión para obsolescencia	-	-
Cambios en activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar comerciales	11.459	-
Otros activos corrientes	16.965	-
Inventarios	30.438	-
Cuentas por pagar	(13.166)	(17.470)
Gastos acumulados y otras cuentas por pagar	(29.870)	-
Impuestos	(8.557)	-
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACION	(2.900)	(17.470)


Arturo Dejo Espinel
Gerente General
ERIBAG S.A.


Soraya Baidal Solis
Contador
0.26940

ERIBAG S.A.

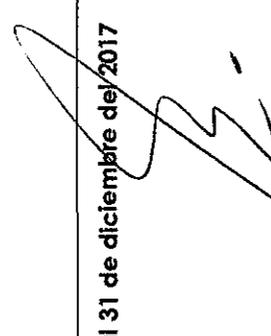
ESTADO DE EVOLUCION DE PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(EXPRESADAS EN DOLARES DE U.S.A.)



	Capital social	Reserva legal	Reserva de utilidades	Reserva de depreciaciones	Reserva de amortización	Ganancia de período	Pérdida de período
Saldo Costo Inicial al 1 de Enero del 2016	800,00	5.634,94	-	-	6.240,61	81.631,74	-
Transferencias	-	-	-	-	81.631,74	-81.631,74	-
Utilidad del ejercicio (Pérdida del Ejercicio)	-	-	-	-	-	30.403,97	-
Dividendos	-	-	-	-	-	-	-
Saldo Costo Final al 31 de diciembre del 2016	800,00	5.634,94	-	-	87.872,35	30.403,97	-
Transferencias	-	-	-	-	30.403,97	-30.403,97	-
Utilidad del ejercicio (Pérdida del Ejercicio)	-	-	-	-	-	-	-5.084,53
Dividendos	-	-	-	-	-	-	-
Ajuste	-	-	-	-	-59.091,63	-	-
Saldo Costo Final al 31 de diciembre del 2017	800,00	5.634,94	-	-	59.184,70	-	-5.084,53


Arturo Dejo Espinel
 Gerente General
 ERIBAG S.A.


Saraye Betanc Solís
 Contador
 0.26940