



**CONTAPREX CIA. LTDA.**

Profesionales Contables & Auditores Externos  
contaprex@cablemodem.com.ec

Emaus Luis Pasteur EB-13 Y  
Av. De los Shyrís tercer piso Of 02  
Teléf: 02-2248845/0997101226

**MAYENT S.A.**

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA  
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

## **MAYEN S.A.**

**31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

### **CONTENIDO**

- Informe de los Auditores Independientes
- Estados de Situación Financiera
- Estado de Resultados Integral
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto de los Socios
- Estado de Flujo de Efectivo - Método Directo
- Políticas contables y Notas explicativa a los Estados Financieros
- Anexos a las cuentas de los Estados Financieros

### **ABREVIATURAS USADAS**

US\$	Dólares estadounidenses
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
PYMES	Pequeñas y mediana Entidades
NIA	Normas Internacionales de Auditoría
IASB	Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad
IESBA	Consejo de Normas Internacionales de Ética para contadores
NIC	Norma Internacional de Contabilidad
VNR	Valor Neto de Realización



**CONTAPREX CIA. LTDA.**

Profesionales Contables & Auditores Externos  
contaprex@cablemodem.com.ec

Emaus Luis Pasteur E8-13 Y  
Av. De los Shyris tercer piso Of 02  
Teléf: 02-2248845/0997101226

CA-734-2018

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de accionistas de MAYENT S.A.

### 1. Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **MAYEN SA**, los cuales comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, y los estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo, correspondientes al año que terminó en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

En nuestra opinión los referidos estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Empresa, Al 31 de diciembre del ejercicio 2017, el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año que terminó a esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs-Pymes)

### 2. Bases de la Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIAs). Nuestra responsabilidad bajo estas normas se describen con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

### 3. Responsabilidades de la administración y los encargados de gobierno de la Compañía en relación con los estados financieros

La administración de la Entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF-PYMES), así como del control interno que la Administración de la Entidad considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros la administración es responsable de evaluar la capacidad de la Entidad para continuar como un **negocio en marcha**, revelando según corresponda, los asuntos relacionados, salvo que la administración se proponga liquidar la Entidad o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo. Los encargados del gobierno de la Empresa, son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Entidad.

#### **4. Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los Estados Financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude o por error, y emitir nuestra individual opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre va a detectar errores materiales cuando existan equivocaciones que pueden surgir por fraude o error y se considera material si individual o en conjunto, puede esperarse razonablemente que influyen en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de los estados financieros.

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría.

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los Estados financieros debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtener evidencia suficiente de auditoría para una base adecuada de nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material por fraude es mucho más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error. Ya que el fraude puede significar colusión, falsificación, omisiones deliberadas o vulneración del control interno.
- Obtuvimos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos apropiados según la circunstancia, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno existente.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la información reveladas por la Administración son razonables.
- Evaluación de la presentación general, el contenido de los estados financieros, las revelaciones efectuadas, las transacciones y eventos posteriores de una manera que se obtenga una presentación razonable.

**5. Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.**

Nuestra opinión respecto al cumplimiento de las obligaciones tributarias de La Empresa como agente de retención y percepción de impuestos por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2017 se emite por separado en Informe remitido al Servicios de Rentas Internas.

Quito, 27 de Abril del 2018



**CONTAPREX CIA. LTDA.**

No. de Registro de Auditores Externos  
Superintendencia de Compañías.  
No. SC-RNAE: 287

*Lic. Marlene Silva V.*

Representante Legal.  
CPA. 20.114

MAYENT S.A  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**  
**(Expresado en Dólares Americanos)**

ACTIVOS	NOTAS	Saldos al 31-dic-2017	Saldos al 31-dic-2016
<b><u>ACTIVOS CORRIENTES</u></b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4.	20.721,52	77.479,83
Activos Financieros	5.	143.010,28	14.433,99
(-) Provisión Cuentas Incobrables	5.1	4.103,46	-
Inventarios	6.	106.828,92	403.579,65
Activos por Impuestos Corrientes	7.	20.669,79	27.327,11
<b>Total Activos Corrientes</b>		<b>287.127,05</b>	<b>522.820,58</b>
<b><u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u></b>			
<b><u>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</u></b>			
<b>8.</b>			
<b>ACTIVO FIJO DEPRECIABLE</b>			
Muebles y Enseres		4.692,86	4.102,86
Equipo de Computación		-	18.217,43
Vehículo		45.426,52	45.823,31
<b>Total</b>		<b>50.119,38</b>	<b>68.143,60</b>
(-) Depreciación Acumulada		32.464,84	43.476,47
<b>Total Propiedad, Planta y Equipo</b>		<b>17.654,54</b>	<b>24.667,13</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>304.781,59</b>	<b>547.487,71</b>

**MAYENT S.A**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**  
(Expresado en Dólares Americanos)

<b>PASIVOS</b>	<b>NOTAS</b>	<b>Saldos al 31-dic-2017</b>	<b>Saldos al 31-dic-2016</b>
<b><u>PASIVOS CORRIENTES</u></b>			
Cuentas y Documentos por pagar	9.	54.882,21	48.625,09
Obligaciones con Instituciones Financieras	10.	97.588,21	55.213,87
Otras Obligaciones Corrientes	11.	44.469,25	30.444,80
Anticipo de Clientes	12.	-	302.421,99
Acreedores Varios y otros	13.	-	6.876,54
<b>Total Pasivos Corrientes</b>		<b>196.939,67</b>	<b>443.582,29</b>
<b><u>PASIVOS NO CORRIENTES</u></b>			
Provisiones por Beneficios a Empleados	14.	12.524,88	-
<b>Total Pasivos No Corrientes</b>		<b>12.524,88</b>	
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>209.464,55</b>	<b>443.582,29</b>
<b><u>PATRIMONIO</u></b>			
Capital Suscrito	15.	10.400,00	10.400,00
Reserva legal	16.	5.200,00	7.435,70
Resultados Acumulados	17.	73.632,40	68.863,72
Resultados del ejercicio	18.	6.084,64	17.206,00
<b>Total Patrimonio:</b>		<b>95.317,04</b>	<b>103.905,42</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>304.781,59</b>	<b>547.487,71</b>

-----  
GERENTE GENERAL  
Ing Pedro Pablo Suarez  
Cl. 1709732612

-----  
CONTADOR GENERAL  
Lcdo. Julio Garcia  
Ruc:0601301757001

**MAYENT S.A**  
**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016**  
(Expresado en Dólares Americanos)

INGRESOS	NOTAS	Saldos al 31-dic-2017	Saldos al 31-dic-2016
Ventas Netas	19.	1.360.249,83	788.164,22
(-) Costo de Ventas	20.	- 1.138.757,95	- 593.848,52
<b>Total Ingresos operacionales:</b>		<b>221.491,88</b>	<b>194.315,70</b>
<b><u>(-) GASTOS OPERACIONALES</u></b>			
<b><u>GASTOS OPERACIONALES</u></b>	<b>21.</b>		
Gastos de Administración	-	143.766,46	- 124.382,31
Gastos de Ventas	-	-	33.273,90
Gastos Financieros	-	8.369,27	- 7.009,74
Gastos no Deducibles	-	42.963,27	
<b>Total Gastos Operacionales</b>	-	<b>195.099,00</b>	<b>164.665,95</b>
<b><u>UTILIDAD/PÉRDIDA DEL EJERCICIO</u></b>		<b>26.392,88</b>	<b>29.649,75</b>
<b><u>15% Participación trabajadores</u></b>	-	<b>3.958,93</b>	- 4.447,50
<b><u>22% Impuesto a la Renta</u></b>	-	<b>16.349,31</b>	- 7.996,25
<b><u>UTILIDAD/PERDIDA NETA DEL EJERCICIO</u></b>	<b>22.</b>	<b>6.084,64</b>	<b>17.206,00</b>

.....  
GERENTE GENERAL  
Ing Pedro Pablo Suarez  
C.I. 1709732612

.....  
CONTADOR GENERAL  
Lcdo. Julio Garcia  
Ruc:0601301757001

( ) Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los Estados financieros

**MAYENT S.A**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**  
 (Expresado en Dólares Americanos)

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	RESERVA ACTUARIALES	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS		
<b>Saldo al 1ro de Enero del 2016</b>	10.400,00	7.435,70		50.906,66		19.465,74	88.208,10
Registro como Gastos años anteriores				(1.508,68)			1.508,68
Cambios del año en el patrimonio				19.465,74		(19.465,74)	
Utilidades del ejercicio						29.649,75	29.649,75
15% Para el pascion trabajadores						(4.447,50)	4.447,50
22% Impuesto a la renta						(7.996,25)	7.996,25
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2016</b>	<b>10.400,00</b>	<b>7.435,70</b>		<b>68.863,72</b>		<b>17.206,00</b>	<b>103.905,42</b>
<b>Movimientos 2017</b>							
Reclasificación 2017 Reserva legal		(2.235,70)		2.235,7			
Reclasificación de utilidades acumuladas				17.206,00		(17.206,00)	
Utilidades del Ejercicio						26.392,88	26.392,88
diferencias actuarial jubilacion patronal						(6.730,92)	(6.730,92)
diferencia actuarial bonifica.desahucio						(3.352,77)	(3.352,77)
Otros ajustes por NIIF, deterioro y bajas						(4.589,33)	(4.589,33)
15% Participación Trabajadores						(3.958,93)	(3.958,93)
22% Impuesto Causado						(16.349,31)	(16.349,31)
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2017</b>	<b>10.400,00</b>	<b>5.200,00</b>		<b>83.716,09</b>		<b>6.084,64</b>	<b>95.317,04</b>

**GERENTE GENERAL**  
 Ing Pedro Pablo Suarez  
 C.I. 1709732612

**CONTADOR GENERAL**  
 Lcdo. Julio Garcia  
 Ruc:0601301757001

**MAYENT S.A.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (Método Directo)**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**  
(Expresado en dólares de los Estados Unidos)

DETALLE	Saldo al 31-dic-2017	Saldo al 31-dic-2016
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE</b>	<b>(56.758,31)</b>	<b>75.287,61</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES</b>	<b>(72.634,99)</b>	<b>75.287,61</b>
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>1.231.673,54</b>	<b>1.373.266,64</b>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1.360.249,83	814.182,13
Otros cobros por actividades de operación	(128.576,29)	559.084,51
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>(1.304.307,93)</b>	<b>(1.297.979,03)</b>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(1.333.856,95)	(649.023,45)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(3.958,93)	(158.769,26)
Otros Pagos por actividades de operación		(482.190,07)
Impuestos a las ganancias pagados	(16.349,31)	(7.996,25)
Otras entradas (salidas) de efectivo	49.857,26	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>18.024,22</b>	<b>-</b>
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo		
Otras entradas (salidas) de efectivo	18.024,22	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>(2.148,14)</b>	<b>-</b>
Financiación por préstamos a largo plazo		
Otras entradas (salidas) de efectivo	(2.148,14)	
<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		
<b>Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b>(56.758,31)</b>	<b>75.287,61</b>
<b>Efectivo y Equivalentes de efectivo al principio del periodo</b>	<b>77.479,83</b>	<b>2.192,22</b>
<b>Efectivo y equivalente de efectivo al final del periodo al 31-12-2017 y 31-12-2016</b>	<b>20.721,52</b>	<b>77.479,83</b>

MAYENT S.A.

CONCLIAACION ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>26.392,88</b>	<b>29.650,00</b>
<b><u>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</u></b>	<b>(27.216,41)</b>	<b>-</b>
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	(11.011,63)	
Ajustes por gastos en provisiones	4.103,46	
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(16.349,31)	
Ajustes por gastos por participacion trabajadores	(3.958,93)	
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		
<b><u>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</u></b>	<b>(71.810,86)</b>	<b>45.637,61</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(128.576,29)	105.385,63
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar		40.744,11
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-	(12.436,90)
(Incremento) disminución en inventarios	296.750,73	72.884,77
(Incremento) disminución en otros activos	6.657,32	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	6.257,12	(105.609,98)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-	(55.330,02)
Incremento (disminución) en beneficios empleados		
Incremento (disminución) en anticipos empleados	(302.421,99)	
Incremento (disminución) en otros pasivos	49.522,25	
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>(72.634,39)</b>	<b>75.287,61</b>

GERENTE GENERAL

Ing Pedro Pablo Suarez

Ci. 1709732612

CONTADOR GENERAL

Lcdo. Julio Garcia

Ruc:0601301757001

( ) Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los Estados financieros

## MAYENT S.A

### **POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

(Expresados en dólares de los Estados Unidos)

#### **1. IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA.**

**LA EMPRESA.** – Es una compañía legalmente constituida en el Ecuador de nacionalidad ecuatoriana y se rige por leyes del País. El domicilio principal de la compañía es en la ciudad de Guayaquil capital de la provincia del Guayas, es una compañía de Sociedad Anónima. Y podrá establecer sucursales o agencias en cualquier lugar de la republica del Ecuador o del exterior.

**Fechas de otorgamiento de la escritura pública de constitución e Inscripción en el registro mercantil.** -La Empresa se constituye en la ciudad de Guayaquil capital de la provincia del Guayas el 22 de octubre del 2007 ante el notario Vigésimo Quinto del catón de Guayaquil Dr. Ivole Zurita Zambrano, y se inscribe en el registro Mercantil de Guayaquil el 29 de octubre del 2007. Bajo el número 22616-2 con la denominación MAYENT S.A

**Objetivo Social.-** La importación, exportación, distribución, compra, venta, comercialización, elaboración, intermediación, permuta y/o consignación a través de terceros de: Productos naturales, curativas y , aromáticas; comisionista por venta de suplementos alimenticios; productos farmacéuticos; equipos, aparatos y todo instrumental médico, quirúrgico, ortopédico, odontológico, químicos — reactivos y rayos x; instalación de establecimientos asistenciales: sanatorios, clínicas médicas, quirúrgicas, de reposo, spa, centro de obeso logía; comisaría y belleza integral; ejercer la dirección técnica y administrativa de los respetivos establecimientos que se relacionan directa o indirectamente con el arte de curar; prácticas e investigaciones científicas y otro elemento que se destine al uso de la medicina química, farmacéutica y veterinaria; fabricación de instrumentos de óptica y lentes, artículos oftálmicos, aparatos y artículos de fotografía inclusive los instrumentos ópticos para usos científicos y médicos; materias primas y productos elaborados del rubro de la cosmetología; artículos de perfumería, cosméticos; así como la confección de permanentes, tinturas, manicuras o cualquier tarea inherente a peluquería y/o salón de belleza, higiene del cutis y escultura física, artículos de puericultura, higiene y salubridad; b) Reparación de Contenedores tanto para carga refrigerada como para carga no refrigerada, servicio de cables para la construcción y mantenimiento de sus instalaciones, servicio de corte y reconexión de alumbrado de energía eléctrica; repuestos, lubricantes, accesorios, toda clase de combustible, gasolina, kerex, Diesel, gas y derivados del petróleo de aeronaves, helicópteros y sus motores, maquinarias y equipos agrícolas.. y otros.

**Plazo de Duración.** – La Compañía tendrá un plazo de duración de cincuenta años contados a partir de la fecha de inscripción de la presente escritura pública en el Registro Mercantil,

**Domicilio Principal de la Compañía.** –Está ubicada en la Ciudad de Guayaquil ciudadela la FAE manzana 3 villa 4ª Teléfonos : 046037508

**Domicilio Fiscal-Guayaquil.** N° de Ruc: 0992540311001

**Capital Suscrito pagado y autorizado.** –En la ciudad de Guayaquil provincia del Guayas Republica de Ecuador, el día 11 de Diciembre del 2014 ante la abogada Wendy María Vera Notaria Trigésima Séptima del Cantón Guayaquil debidamente autorizado por la junta General Extraordinaria con el carácter universal de accionistas Aumentar el capital suscrito en la suma de \$ 20.000 dólares americanos disponiendo de 20.000 acciones ordinarias y nominativas de \$ 1.00 dólar norteamericano cada una, autorizando el capital suscrito de la compañía a \$40.000 dólares americanos

<b>Accionistas</b>	<b>No. Acciones</b>	<b>Valor Nominal</b>	<b>Valor Dólares</b>
Suarez Moya Pedro Pablo	19992	\$ 19.992	19.992,00
Zurita Valencia Veronica Alexandra	8	\$ 8	8,00
<b>Total</b>	<b>20000</b>		<b>20.000,00</b>

## **NOMBRES Y APELLIDOS DEL REPRESENTANTE LEGAL**

Representante Legal                      Ing. Pedro Pablo Suarez Moya

## **2. ESTADOS FINANCIEROS.**

### **2.1 Base de Presentación. -**

La compañía registra sus operaciones, prepara y presenta sus Estados Financieros según las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs- Full), emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, IASB, actualmente vigentes, Adoptadas por el Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros han sido emitidos con autorización de la Administración de la Compañía, luego puestos a consideración de la Junta General de accionistas para su aprobación.

### **2.2 Moneda Funcional y de presentación. -**

Todas las cifras contables se encuentran expresadas en dólares estadounidenses que corresponde a la moneda funcional y de presentación de la Empresa.

### **2.3 Base de Medición. -**

Las transacciones han sido registradas al costo histórico, en el momento del reconocimiento que generalmente es su valor razonable a la fecha de la transacción, excepto por determinados rubros de los Estados Financieros que fueron registrados a su VALOR RAZONABLE como activos y pasivos financieros de acuerdo al costo amortizado, inventarios se registran al costo promedio ponderado y valuados al VNR (Valor Neto de realización). Propiedad planta y equipos valorados al costo atribuido

### **2.3 Estimaciones y Supuestos.**

Las mencionadas normas requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Empresa, 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.

### **2.4 Negocio en Marcha. -**

Los Estados financieros se preparan sobre la base de que la Empresa está en funcionamiento y continuará sus operaciones comerciales normalmente durante los siguientes períodos, sin que se conozca que la Gerencia tenga intenciones de liquidar la Empresa o cerrar sus operaciones.

### **2.6 Responsabilidad de la Información.-**

La información financiera presentada en los Estados Financieros es de responsabilidad del representante legal, ratificadas posteriormente por la Junta General de accionistas.

### **2.7 Declaración de cumplimiento con las Normas internacionales de información Financiera (NIIF)**

La administración declara que las (NIIF) , han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financiero y que estos se encuentran en su valor razonable de acuerdo a cada rubro de los Estados financieros.

La Compañía calificò como Empresa del tercer grupo de implementación NIIF-PYMES sujetándose a la aplicación contable bajo esas normas hasta la fecha que no ha cambiado su normativa contable.

En la preparación de los mismos se han utilizado determinadas estimaciones, juicios y supuestos de acuerdo a las políticas contables basadas en las Normas vigentes en el Ecuador. para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Estas estimaciones básicas comprenden:

- a) Reconocimiento inicial y medición final de activos, pasivos, ingresos y gastos,
- b) Determinación y provisión por deterioro de activos financieros,
- c) Determinación de la vida útil de propiedad planta y equipo,
- d) Provisión de beneficios sociales a largo plazo como jubilación patronal, bonificación por desahucio.
- e) Estimaciones de otros pasivos

### **2.8 Revelación de transacciones con Partes Relacionadas.-**

Una parte relacionada .-Es una persona o entidad que está relacionada con la entidad que prepara sus estados financieros (en esta Norma denominada "la entidad que informa").

Una transacción entre partes relacionadas.-Es una transferencia de recursos, servicios u obligaciones entre una entidad que informa y una parte relacionada, con independencia de que se cargue o no un precio

## **2.9 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes**

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

## **3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN**

En la elaboración de las cuentas anuales de la Empresa correspondientes al ejercicio 2017 se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.

### **3.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras liquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios no recurrentes. Los sobregiros bancarios recurrentes son presentados como pasivos corrientes en el Estado de Situación Financiera.

### **3.2 ACTIVOS FINANCIEROS. -**

#### **3.2.1 Préstamos y Cuentas por Cobrar.-**

a) *Los préstamos, cuentas por cobrar y las inversiones a ser mantenidas hasta su vencimiento.-* son activos financieros no derivados y se registran a su costo amortizado, usando el método de Interés efectivo o la tasa pasiva de la institución financiera.

Las ganancias y pérdidas realizadas y no realizadas que surgen de cambios en el valor razonable de la categoría de "activos financieros a valor razonable con cambios en resultados" se incluyen en el Estado de Resultado Integral en el periodo en el que se originan. La Empresa evalúa a cada fecha de cierre del Estado de Situación si existe evidencia objetiva de la desvalorización de un activo financiero.

b) *Las cuentas comerciales a cobrar.-* Se reconocen inicialmente por su valor razonable, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se establece una provisión por pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar. El importe en libros del activo se reduce a medida que se utiliza la cuenta de provisión y la pérdida se reconoce

en el estado de resultados. Cuando una cuenta a cobrar es castigada, se regulariza contra la cuenta de provisión para las cuentas a cobrar.

### **3.2.2 Provisión para Incobrables y por deterioro NIIFs.-**

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reduce mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas, las pérdidas por deterioro relacionadas a cuentas incobrables se registran como gasto en el estado de resultados integrales por función.

En el presente ejercicio la provisión de cuentas incobrables se registró el 1% de la cartera sin que supere el 10% según la Ley de Régimen Tributario Interno. Esta provisión para cuentas incobrables es deducible del impuesto a la renta del ejercicio.

### **3.2.3 Cuentas por cobrar relacionadas**

Las cuentas por cobrar relacionadas, son reconocidas inicialmente a su valor nominal y se contabilizan al costo amortizado utilizando la tasa de interés efectivo o la tasa legal de mercado. Las cuentas por cobrar a empresas relacionadas no generan intereses, sin embargo, se contabilizarán al costo amortizado considerando un interés implícito, con una tasa referencial. Y sus transacciones se presentarán por separado en los Estados Financieros, de las cuentas comerciales.

## **3.3 INVENTARIOS**

Los inventarios son activos a) comprados para ser vendidos en el curso normal de la operación, b) o en forma de materiales o suministros, Los inventarios se medirán al costo o al valor neto de realizable (VNR), el menor

*VNR= "El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos para poner las existencias en condición de venta y los gastos de comercialización y distribución" (Gastos de Venta),*

De igual forma, al cierre de cada ejercicio económico se analiza los ítems dañados u obsoletos, para registrar la provisión por deterioro. Se realiza una valuación del valor neto realizable de las existencias efectuando los ajustes en caso de estar sobrevaloradas. El costo se determina por el método de "promedio ponderado

## **3.4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.-**

El rubro de Propiedad planta y equipo (PPE) se encuentra reconocidos:

- **Medición inicial.-** Se registra al precio de la transacción más todos los costos incurridos hasta la ubicación del bien, su puesta en funcionamiento y la estimación inicial de desmantelamiento o reubicación del activo en caso de así requerirlo.

- **Medición Posterior.-** Al final del periodo se registra al costo atribuido ( método del costo). Menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro si se presentara el caso.

Los pagos por mantenimiento y reparación se cargan a gastos, mientras que las mejoras en caso de haberlas se capitalizan, siempre que aumente su vida útil o capacidad económica, los cargos anuales por depreciación se registran con la cuenta de pérdidas y ganancias. El valor neto de los activos fijos no excede el valor de realización

El valor de activos vendidos o dados de baja y su correspondiente depreciación acumulada se descargan de las respectivas cuentas cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de estas transacciones cuando se efectúa.

#### **3.4.1 Método de Depreciación y Vida útil.**

Las depreciaciones se registran con cargo al resultado del ejercicio, para distribuir el costo de los activos a lo largo de la vida útil estimada del bien, utilizando tasas de depreciación por el método de línea recta en función de los siguientes porcentajes anuales y de acuerdo a la vida útil. La estimación de la vida útil del bien puede ser revisada por la Empresa si se tuviera indicios de deterioro o baja de un bien

#### **3.4.2 Deterioro de activos fijos.-**

Los activos que no están sujetos a amortización se someten a pruebas de deterioro cuando se producen circunstancias que indican que el valor en libros podría no ser recuperable. Las pérdidas por deterioro son el monto en el que el valor en libros del activo excede su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor valor, entre el monto neto que se obtendría de su venta menos los costos de venta y su valor en uso o valor actual neto a una tasa de descuento adecuada.

Si el valor en libros excede al valor recuperable, por tal diferencia se genera un gasto con contrapartida la cuenta Deterioro acumulado. Cuando se ha practicado un deterioro, si en el futuro cuando se realice otra prueba de deterioro se comprueba que el valor en libros es inferior al valor recuperable, existe una recuperación, acreditándose a ingresos del periodo y debitando la cuenta deterioro acumulado, hasta el monto que dejaría el valor en libros si no se hubiera incurrido en dicho ajuste por deterioro. Si en lugar de generar un gasto por deterioro, alternativamente, se hubiera debitado la cuenta reserva por revalorización, entonces, si existiera recuperación se reconocería un crédito en la cuenta patrimonial Superávit por recuperación de deterioro

#### **3.5 IMPUESTOS DIFERIDOS.-**

El impuesto a la renta diferido se registra en su totalidad, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los Estados Financieros.

El impuesto diferido se determina usando tasas tributarias (legislación) que han sido promulgadas a la fecha del balance y que se espera serán aplicables cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios fiscales futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias.

En cada cierre del ejercicio, se revisarán los impuestos registrados tanto en activos como pasivos para comprobar si se mantienen vigentes, efectuándose los ajustes correspondientes .

### **3.6 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR.**

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos 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. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes

### **3.7 BENEFICIOS DE EMPLEADOS**

La Compañía contabiliza todas las retribuciones por beneficios sociales de los empleados a cambio de sus servicios, de acuerdo a las regulaciones de ley, establecidas en el Código de trabajo, Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, otros acuerdos formales celebrados entre una entidad y sus empleados ya sea individual o en grupos particulares o sus representantes, la compensación por utilidades, o por incapacidades.

### **3.8 PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES.-**

La Compañía del resultado del ejercicio segrega el 15% en concepto de participación laboral a sus trabajadores de los beneficios que obtuvieron en el ejercicio, el cual se registra con cargo a los resultados del periodo en el que se generó, con un crédito a cuentas por pagar exigible a corto plazo.

### **3.9 IMPUESTO A LA RENTA.-**

De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno la tarifa del impuesto a la renta para el ejercicio fiscal 2017 se establece en el 22% de las utilidades sujetas a distribución y del 12 % sobre las utilidades sujetas a capitalización.

### **3.10 PLANES DE BENEFICIOS POR RETIRO.-**

De acuerdo con la SEC 28., Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes por cambios en los supuestos actuariales por jubilación patronal o bonificación por desahucio, se cargan a resultados en el remanente de vida laboral promedio esperado de los empleados.

Los costos de servicios pasados se reconocen Inmediatamente en resultados. Para los planes de beneficios definidos, la Empresa provisiona los valores y los pagará cuando los beneficios del trabajador se deban hacer efectivos según el acuerdo o exigencia legal. Las contribuciones se reconocen como gasto por beneficios de los empleados en el periodo en que los empleados presten sus servicios. Estas obligaciones se valorizan por actuarios independientes calificados.

### **3.11 CAPITAL SOCIAL Y RESERVAS.-**

Las participaciones de los socios se clasifican como patrimonio, y las reservas se generan y se contabilizan de acuerdo a las resoluciones de la Superintendencia de Compañías, y a las resoluciones de socios estipuladas en las actas de junta de socios para aprobación de estados financieros anuales.

### **3.12 INGRESOS Y COSTOS Y GASTOS.**

Los ingresos de actividades ordinarias se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. La medición de los Ingresos de actividades ordinarias procedentes de las ventas estará afectada por diversas incertidumbres, que dependen del desenlace de hechos futuros. Las estimaciones necesitan, a menudo, ser revisadas a medida que tales hechos ocurren o se resuelven las incertidumbres. Por tanto, la cuantía de los ingresos de actividades ordinarias del contrato puede aumentar o disminuir de un periodo a otro.

**Costos y Gastos.-** Los costos y gastos son reconocidos basándose en el principio de devengado . El costo de ventas incluye todos los rubros relacionados con la venta de un producto, neto de devoluciones efectuadas en cada periodo.

Los gastos Administrativos y de Ventas y otros son reconocidos en el momento que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio, independiente de la fecha del pago relacionados con su diferente actividad operativa

### **3.13 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.-**

En el estado de flujos de efectivo, según el método directo, se utilizan:

✓ **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.

✓ **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.

✓ **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.



GERENTE GENERAL  
Ing Pedro Pablo Suarez  
C.C. 1709732612



CONTADOR GENERAL  
Lcda. Julia Garcia  
Ruc:0601301757001

## ANEXOS DE LAS CUENTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.-

Se refiere al siguiente detalle:

<b>DETALLE</b>	<b>Saldos al 31-dic-2017</b>	<b>Saldos al 31-dic-2016</b>
<b>Bancos</b>		
Banco Pacifico 7494607	12.774,62	77.479,63
Banco Pichincha 3408715604	6.943,57	
Banco Produbanco 7494807	149,72	
<b>Total Bancos</b>	<b>19.867,91</b>	<b>77.479,63</b>
<b>Inversiones C plazo</b>		
Inversiones C plazo	853,61	
<b>total Inversiones a C, plazo</b>	<b>853,61</b>	
<b>Total efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b>20.721,52</b>	<b>77.479,63</b>

### 5. ACTIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

<b>DETALLE</b>	<b>Saldos al 31-dic-2017</b>	<b>Saldos al 31-dic-2016</b>
<b>CTAS Y DOC POR COBRAR</b>		
Clientes locales	131.014,84	12.834,49
Activos Financieros clientes	4.525,44	-
<b>Total cuentas por cobrar</b>	<b>135.540,28</b>	<b>12.834,49</b>
<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>		
Anticipo Empleados	-	1.599,50
Anticipo Proveedores	7.470,00	
<b>Total Otras Cuentas por Cobrar</b>	<b>7.470,00</b>	<b>1.599,50</b>
Provision Ctas Incobrables	- 4.017,56	
Provision Activos Financieros	- 85,90	
<b>Total Provisiones</b>	<b>- 4.103,46</b>	
<b>total Aactvos Financieros</b>	<b>138.906,82</b>	<b>14.433,99</b>

### ANTIGÜEDAD DE CARTERA 2017 MAYENT S.A

<b>fechas</b>	<b>Por vencer</b>	<b>Vencida</b>
0-30		
60-31		
90-61		4.864,42
91 MAS		130.675,06
<b>TOTAL</b>		<b>135.540,28</b>
<b>TOTAL CARTERA AL 31 12 2017</b>	<b>135.540,28</b>	

### 5.1 Provisión cuentas Incobrables.

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2017	Saldos al 31-dic-2016
Provisión ctas Incobrables	- 4.017,56	
Provisión Activos financieros	- 85,90	
<b>Saldo final al 31 -12- 2017</b>	<b>- 4.103,46</b>	<b>-</b>

### 6. INVENTARIOS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2017	Saldos al 31-dic-2016
Inventario de Productos Terminados y NO producidos	106.828,92	403.579,65
<b>Total Inventarios</b>	<b>106.828,92</b>	<b>403.579,65</b>

### 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES. -

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2017	Saldos al 31-dic-2016
Credito Tributario a favor de la Empresa iva	20.669,79	13.065,21
Impuesto a la Renta Retenido	-	14.261,90
<b>Total Activo por Impuesto Corriente</b>	<b>20.669,79</b>	<b>27.327,11</b>

### 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.-

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2016	Añiciones y retriros	Saldos al 31-dic-2017
<b>ACTIVOS DEPRECIABLES</b>			
Muebles y Enseres	4.102,86	590,00	4.692,86
Equipo de Computación	18.217,43	- 18.217,43	-
Vehículo	45.823,31	- 396,79	45.426,52
<b>Total activo fijo depreciable:</b>	<b>68.143,60</b>	<b>- 18.024,22</b>	<b>50.119,38</b>
<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA</b>			
Dep Acum.Muebles y Enseres	- 1.176,88	- 1.313,30	- 2.490,18
Dep Acum.Equipo de Computación	- 13.844,51	13.844,51	-
Dep Acum. Vehículo	- 28.455,08	- 1.519,58	- 29.974,66
<b>Total Depreciación acumulada:</b>	<b>- 43.476,47</b>	<b>11.011,63</b>	<b>- 32.464,84</b>
<b>Total activo fijo depreciable Neto</b>	<b>24.667,13</b>	<b>- 7.012,59</b>	<b>17.654,54</b>
<b>Total propiedad planta y equipo (Neto)</b>	<b>24.667,13</b>	<b>- 7.012,59</b>	<b>17.654,54</b>

## 9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2017	Saldos al 31-dic-2016
<b>Totales</b>		
Proveedores	43.285,78	48.625,09
Intereses implícitos CXP rí NIFs	802,32	
<b>total Locales</b>	<b>42.483,46</b>	<b>48.625,09</b>
<b>Ctas Relacionadas</b>		
otras ctas por pagar empleados	12.398,75	
<b>Total Ctas Relacionadas</b>	<b>12.398,75</b>	
<b>Total Cuentas y Documentos por Pagar</b>	<b>54.882,21</b>	<b>48.625,09</b>

## 10. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2017	Saldos al 31-dic-2016
Cheques y valores en Tesorería	32.186,45	
Prestamo Bco Pacifico		19.600,89
Pacifico OPERACIÓN P40101827-(24)09/18	8.027,60	17.637,64
Operación Pichincha 5419100 60k 3x20	40.369,71	
Produbanco Operación 4264200	1.561,51	7.786,96
AMERAFIN GMAC(CAMIONETA)60-04/19	6.102,27	10.188,38
Tarjeta Pacificar	2.719,91	
Tarjeta visa Produbanco	5.886,91	
Tarjeta Visa Pichincha	733,85	
<b>Total Obligaciones con Instituciones Financieras</b>	<b>97.588,21</b>	<b>55.213,87</b>

## 11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2017	Saldos al 31-dic-2016
<b>Con la Administración Tributaria</b>		
Iva por Pagar	27.952,57	-
Retenciones en relación de dependencia	100,00	-
Retenciones Fuente	200,58	-
<b>Total</b>	<b>28.253,15</b>	<b>-</b>
<b>Con el IESS</b>		
Aportes IESS	2.681,91	2.634,95
Préstamos Iess Por pagar	690,81	265,00
Fondos de Reserva	474,10	649,90
Aportes por extensión familiar	12,79	
<b>Total</b>	<b>3.859,61</b>	<b>3.549,85</b>
<b>Con Empleados</b>		
Sueldos por Pagar	-	12.251,06
Decimo Tercer Sueldo	1.034,69	9.770,23
Decimo Cuarto Sueldo	7.257,27	
Quinceas por Pagar		426,16
AJC	105,60	
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	3.958,93	4.447,50
<b>Total</b>	<b>12.356,49</b>	<b>26.894,95</b>
<b>Total Otras Obligaciones Corrientes</b>	<b>44.469,25</b>	<b>30.444,80</b>

**12. ANTICIPOS DE CLIENTES. -**

Se refiere al siguiente detalle:

<b>DETALLE</b>	<b>Saldos al 31-dic-2017</b>	<b>Saldos al 31-dic-2016</b>
Anticipo ADOKASA COCA	-	191.000,00
Anticipo ADOKASA VICENTE ROCAFUERTE	-	111.421,99
<b>Total Anticipo de Clientes</b>	<b>-</b>	<b>302.421,99</b>

**13. OTROS PASIVOS CORRIENTES**

Se refiere al siguiente detalle:

<b>DETALLE</b>	<b>Saldos al 31-dic-2017</b>	<b>Saldos al 31-dic-2016</b>
Otros Pasivos Corrientes	-	6876,54
<b>Total Acreedores Varios</b>	<b>-</b>	<b>6.876,54</b>

**14. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Se refiere al siguiente detalle:

<b>DETALLE</b>	<b>Saldos al 31-dic-2017</b>	<b>Saldos al 31-dic-2016</b>
<b>JUBILACION PATRONAL</b>		
Provision Jubilacion Patronal	2.441,19	-
<b>total Jubilacion Patronal</b>	<b>2.441,19</b>	<b>-</b>
<b>OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES EMPLEADOS</b>		
Provision por Desahucio	10.083,69	-
<b>total otros beneficios no corrientes para los em</b>	<b>10.083,69</b>	<b>-</b>
<b>Total Provisiones por Beneficios a Empleados</b>	<b>12.524,88</b>	<b>-</b>

**15. CAPITAL SOCIAL**

Se refiere al siguiente detalle:

<b>DETALLE</b>	<b>Saldos al 31-dic-2017</b>	<b>Saldos al 31-dic-2016</b>
Capital Social	10.400,00	10.400,00
<b>Total capital social</b>	<b>10.400,00</b>	<b>10.400,00</b>

<u>Accionistas</u>	<u>No. Acciones</u>	<u>Valor Nominal</u>	<u>Valor Dólares</u>
Suarez Moya Pedro Pablo	19.992,00	1,00	19.992,00
Zurita Valencia Veronica Alexandra	8,00	1,00	8,00
<b>Total</b>	<b>20.000,00</b>		<b>20.000,00</b>

## 16. RESERVAS

Se refiere al siguiente detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2017</u>	<u>Saldos al 31-dic-2016</u>
Reserva Legal (5% CIA LIMITADA)(10% SOCIEDA	5.200,00	7.435,70
<b>Total Reserva Legal</b>	<b>5.200,00</b>	<b>7.435,70</b>

## 17. RESULTADOS ACUMULADOS

Se refiere al siguiente detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2017</u>	<u>Saldos al 31-dic-2016</u>
Resultados ejercicios anteriores:		
Utilidad Ejercicios Anteriores	73.632,40	68.863,72
Pérdida Ejercicios Anteriores	-	
<b>Total Resultados Ejercicios Anteriores</b>	<b>73.632,40</b>	<b>68.863,72</b>

## 18. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Se refiere al siguiente detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2017</u>	<u>Saldos al 31-dic-2016</u>
Resultado del Ejercicio	6.084,64	17.206,00
<b>Total resultados</b>	<b>6.084,64</b>	<b>17.206,00</b>

## 19. INGRESOS

El siguiente es el detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2017</u>	<u>Saldos al 31-dic-2016</u>
<b>Ingresos Operacionales Comercio</b>		
Ingresos por Fac Proyectos	1.292.148,75	676.152,19
Ingresos por Vtas Almacen	67.738,24	111.981,28
Proyectos en Ejecucion		30,75
Interes Ganado Ctas. Corriente	362,84	
<b>Total Ingresos Operacionales</b>	<b>1.360.249,83</b>	<b>788.164,22</b>

## 20. COSTOS DE VENTAS

Se refiere al siguiente detalle:

<b>DETALLE</b>	<b>Saldos al 31-dic-2017</b>	<b>Saldos al 31-dic-2016</b>
Costos de Ventas	899317,54	480907,02
costo de proy instalados en proc	239440,41	112941,5
<b>Total Costo de ventas</b>	<b>1.138.757,95</b>	<b>593.848,52</b>

## 21. GASTOS

Se refiere al siguiente detalle:

<b>DETALLE</b>	<b>Saldos al 31-dic-2017</b>	<b>Saldos al 31-dic-2016</b>
Gastos Generales- Administracion	143.766,46	124.382,31
Gastos de Ventas		33.273,90
Gastos Financieros	8.369,27	7.009,74
Gastos no Deducibles	42.963,27	
<b>Total Gastos</b>	<b>195.099,00</b>	<b>164.665,95</b>

## 22. CONCILIACION TRIBUTARIA

La siguiente es la conciliación tributaria años 2017 y 2016

<b>DETALLE</b>	<b>Saldos al 31-dic-2017</b>	<b>Saldos al 31-dic-2016</b>
Utilidad del Ejercicio	26.392,88	29.649,75
(-) 15% Reparto a Trabajadores	(3.958,93)	-4447,50
<b>(=) Utilidad Contable</b>	<b>22.433,95</b>	<b>25.202,25</b>
(+) Gastos No Deducibles	42.963,27	
<b>(=) Utilidad Gravable</b>	<b>65.397,22</b>	<b>25.202,25</b>
(-) 22% impuesto a la renta	- 16.349,31	- 7.996,25
(-) Gastos No Deducibles	- 42.963,27	
<b>(=) Utilidad Neta</b>	<b>6.084,64</b>	<b>17.206,00</b>
(-) 5% Reserva Facultativa		
<b>Utilidad Neta del Ejercicio</b>	<b>6.084,64</b>	<b>17.206,00</b>

## **23. TRANSACCIONES CON COMPAÑÍAS RELACIONADAS.**

La Empresa no ha realizado transacciones con partes relacionadas.

## **24. GESTIÓN DEL RIESGO**

La Gerencia es la responsable de manejar periódicamente los factores de riesgos a que se exponen las actividades de MAYEN S.A. De lo que se puede mencionar.

### **24.1. Riesgos operacionales**

#### **(a) Riesgos de litigios**

A la presente fecha La Compañía no mantiene litigios judiciales, por lo que no implica realizar estimaciones contables.

#### **(b) Riesgos asociados a Contratos con clientes y/ o proveedores**

La Empresa Cuenta con experiencia en la comercialización de sus servicios con el Estado siendo su principal cliente. al momento se tiene una cartera saneada y controlada. De la misma forma los proveedores de estos insumos son empresas que mantienen algunos años de relación con la Empresa. Por lo tanto los riesgos con esta categoría también son mínimos.

#### **(c) Riesgos no asegurados**

No se dispone de seguros de vida, accidentes, o salud particular de empleados y trabajadores vigentes a la fecha de cierre.

### **24.2. Riesgo de flujos de efectivo y de valor razonable de tasa de interés**

Los ingresos y los flujos de efectivo operativos son sustancialmente independientes de cambios en las tasas de interés del mercado. El riesgo de tasa de interés de una Empresa surge de su endeudamiento a largo plazo. El endeudamiento a tasas variables le podría exponer al riesgo de tasa de interés en los flujos de efectivo, lo cual no es el caso de la empresa, que no mantiene deudas.

### **24.3 Riesgos de activos**

La Empresa cuenta con seguros para todos sus proyectos.

## **25. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA.-**

Entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de preparación de este informe, posterior al cierre del ejercicio, no se han observado hechos significativos de carácter financiero-contables, que puedan afectar la interpretación de los mismos y pudieran tener un efecto significativo en la posición financiera de la Empresa

**26. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS. -**

Los Estados financieros han sido aprobados el 31 de marzo del 2018 íntegramente por la junta de accionista, con el 100% del capital social presente y no han sido objeto de ningún cambio

---