METALMECANICA COMERCIAL S.A. METALCOSA

ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

METALMECANICA COMERCIA S.A. METALCOSA

ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

INDICE	**Páginas No.**
Informe de los Auditores Independientes	1 - 3
Estados de Situación Financiera	4
Estados de Resultado Integral	5
Estados de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas	6
Estado de Flujos de Efectivo	7
Notas Explicativas a los Estados Financieros	8 - 16

Abreviaturas usadas:

US$	- Dólares de los Estados Unidos de América (E.U.A.)
SCVS	- Superintendencia de compañías, Valores y seguros
SRI	- Servicio de Rentas Internas
NIAA	- Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento
NIC	- Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	- Normas Internacionales de Información Financiera

DICTAMEN DE AUDITORIA INDEPENDIENTE

A los Accionistas de METALMECANICA COMERCIAL S.A. METALCOSA

Informe sobre la auditoria de los estados financieros

Opinión

He auditado los estados financieros de la compañía **METALMECANICA COMERCIAL S.A. METALCOSA**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo por el año terminado en esas fechas, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía **METALMECANICA COMERCIAL S.A. METALCOSA**, al 31 de diciembre de 2017, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Fundamentos de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen con más detalle en la sección ***Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros*** de nuestro informe.

Independencia

Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requerimientos del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido las demás responsabilidades éticas de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

Otra información

La administración de la entidad es responsable de la Otra información, que abarca las manifestaciones en el informe del periodo 2017. Nuestra opinión sobre los estados financieros no abarca la Otra información y no expresamos ninguna otra forma de seguridad concluyente.

En relación con nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer la otra información y, al hacerlo, considerar si hay una incongruencia material entre esa información y los estados financieros o nuestros conocimientos obtenidos en la auditoría, o si, de algún modo, parecen contener errores importantes. Si, basándonos en el trabajo realizado, concluimos que existe una incongruencia material en esta otra información, estamos obligados a informar de este hecho. No tenemos nada que comunicar en este sentido.

Responsabilidades de la administración y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF, y 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 de la administración son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Entidad.

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores importantes, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detectara una representación errónea cuando exista.

Las representaciones erróneas pueden surgir de fraude o error y se consideran materiales si de forma individual o en conjunto, podrían influir razonablemente en las decisiones económicas que los usuarios tomen sobre la base de estos estados financieros.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Por requerimiento del Servicio de Rentas Internas, la presentación del Informe de Cumplimiento Tributario al 31 de diciembre del 2017 de **METALMECANICA COMERCIAL S.A. METALCOSA**, se emite por separado.

C.P.A. Mario Baquerizo A.,
SC-RNAE No. 980

Guayaquil, abril 09 de 2018.

METALMECANICA COMERCIAL S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

	NOTAS	2017	2016
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	3	369,404	446,993
Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes	4	419,680	444,126
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar	5	54,977	4,000
Activos por Impuestos Corrientes	6	313,352	529,969
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		**1,157,413**	**1,425,088**
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades, Planta y Equipo, Neto.	7	288,983	331,579
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		**288,983**	**331,579**
TOTAL ACTIVOS		**1,446,396**	**1,756,667**
PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores	8	767,440	289,351
Otras Obligaciones Corrientes	9	168,199	486,232
Anticipos de Clientes	10	2,866	508,795
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		**938,505**	**1,284,378**
PASIVOS NO CORRIENTES			
Obligaciones financieras	11	-	33,996
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		-	**33,996**
TOTAL PASIVO		**938,505**	**1,318,374**
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS (Según Estado adjunto)		**507,891**	**438,293**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**1,446,396**	**1,756,667**

Metal Mecánica Comercial S.A.
Firma Autorizada

Ing. Vicente Adum Gilbert
Gerente General

C.P.A. Angel Preciado Q.
Contador General

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.

METALMECANICA COMERCIAL S.A. METALCOSA

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

	NOTA	2017	2016
INGRESOS			
INGRESOS OPERACIONALES			
Ingresos de actividades ordinarias	13	2,388,854	2,178,477
Otros Ingresos		78	-
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		**2,388,932**	**2,178,477**
COSTOS OPERACIONALES		1,620,155	1,483,514
UTILIDAD BRUTA		**768,777**	**694,963**
GASTOS OPERACIONALES			
Gastos de Administración	14	576,596	469,105
Gastos Financieros		5,428	15,964
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		**582,024**	**485,069**
RESULTADO DEL EJERCICIO		**186,753**	**209,894**
(-) Participacion de Trabajadores		-28,013	-31,483
(-) Impuesto a la Renta		-34,923	-39,249
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO		**123,817**	**139,162**

Metal Mecánica Comercial S.A.
Firma Autorizada

Ing. Vicente Adum Gilbert
Gerente General

C.P.A. Angel Preciado Q.
Contador General

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.

METALMECANICA COMERCIAL S.A. METALCOSA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Aportes Futuro Aumento Capital	Resultados Acumulados	Utilidad del Ejercicio	Total
Saldos al 01 de Enero de 2016	**800**	**297,049**	**303**	**104,032**	**402,184**
Transacciones del año:					
Transferencias de resultados			104,032	(104,032)	-
Pago de Dividendos a Accionistas			(103,048)		**(103,048)**
Resultado del ejercicio				209,894	**209,894**
Transferencia al Pasivo (IR y PT).			(5)	(70,732)	**(70,737)**
Saldos al 31 de Diciembre del 2016	**800**	**297,049**	**1,282**	**139,162**	**438,293**
Transacciones del año:					
Transferencias de resultados			139,162	(139,162)	-
Pago de Dividendos a Accionistas			(54,421)		**(54,421)**
Regularizacion de saldos			202		**202**
Resultado del ejercicio				123,817	**123,817**
Saldos al 31 de Diciembre del 2016	**800**	**297,049**	**86,225**	**123,817**	**507,891**

Metal Mecánica Comercial S.A.
Firma Autorizada

Ing. Vicente Adum Gilbert
Gerente General

C.P.A. Angel Preciado O.
Contador General

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.

METALMECANICA COMERCIAL S.A. METALCOSA

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

	2017	2016
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**12,095**	**(200,646)**
Clases de cobros por actividades de operación	**2,413,378**	**1,980,499**
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	2,413,378	1,980,499
Otras entradas de efectivo	165,640	-
Clases de pagos por actvidades de operación	**(2,401,283)**	**(2,181,145)**
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(1,670,917)	(1,987,201)
Otros pagos por actividades de operación	(730,366)	(523,721)
Otras salidas de efectivo	-	329,777
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	**(10,578)**	**-**
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(10,578)	-
Otras salidas de efectivo	-	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	**(79,106)**	**(115,618)**
Dividendos pagados	(54,421)	(103,048)
Pago de Prestamos	(24,685)	(12,570)
Otras entradas (Salida) de efectivo	-	-
EFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO		
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**(77,589)**	**(316,264)**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	446,993	763,257
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	**369,404**	**446,993**

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	**186,753**	**209,890**
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	**(9,763)**	**(20,500)**
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	53,173	50,232
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(34,923)	(39,249)
Ajustes por gasto por participación trabajadores	(28,013)	(31,483)
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	**(164,895)**	**(390,036)**
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	24,446	(197,979)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	165,640	(274,912)
(Incremento) disminución en inventarios	-	69,118
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	478,089	(43,765)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(327,141)	329,777
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	(505,929)	(272,275)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	**12,095**	**(200,646)**

Metal Mecánica Comercial S.A.

Firma Autorizada

Ing. Vicente Adum Gilbert
Gerente General

C.P.A. Angel Preciado Q.
Contador General

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.

METALMECANICA COMERCIAL S.A. METALCOSA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Nota 1.- INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA

METALMECANICA COMERCIAL S.A. METALCOSA
fue constituida, en la ciudad de Guayaquil, el 18 de Julio del 2008, fue inscrita en el Registro Mercantil el 11 de noviembre del 2008, Su objeto dedicarse en general a todos y cada uno de las actividades inherentes a la fabricación construcción, instalación, comercialización, exportación, importación de toda clase de equipo y maquinaria, industrial y agrícola

La empresa está situada en, Duran Zona Industrial Lotización Ferias, calle 2da. # 21 Mz. S Solar 22; lugar donde se desarrollan las actividades Administrativas y Financieras.

Nota 2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Bases de Preparación.- Los Estados Financieros de la Compañía están preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), en cumplimento a resoluciones emitidas por la Superintendencia de compañías.

Moneda Funcional.- Los estados financieros adjuntos de la Compañía están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000. Consecuentemente, es la moneda funcional utilizada por la Compañía.

Uso de Estimaciones.- La preparación de los estados financieros de acuerdo a las NIIF COMPLETAS, requieren que la administración efectué ciertas estimaciones y supuestos contables que inciden sobre la presentación de los activos, pasivos y los montos de los ingresos y gastos; así como también de revelaciones sobre activos y pasivos contingentes. Por tal motivo la compañía registra como parte de sus costos y gastos la provisión para cuentas incobrables, y el gasto por deterioro de sus activos fijos propiedades, planta y equipo.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo.- El efectivo y equivalente de efectivo incluyen el efectivo de caja, fondo rotativo, los depósitos a plazo en entidades bancarias locales y del exterior. Otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento no mayor a 90 días. La Compañía revela estos saldos mantenidos en caja y bancos al cierre de cada ejercicio económico. No existen restricciones sobre el uso del efectivo por parte de la Compañía

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 de hasta 90 días.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo (continua)

La Compañía mantiene su efectivo y equivalentes de efectivo en instituciones financieras con las siguientes calificaciones:

Banco Pichincha	AAA-	AAA-
Banco Pacifico	AAA-	AAA-
Banco Bolivariano	AAA-	AAA-
Banco Produbanco	AAA-	AAA-
Banco Pichincha	AAA-	AAA-

Datos extraídos de la página web de la Superintendencia de Bancos del Ecuador

Cuentas y Documentos por Cobrar.- Las cuentas por cobrar comerciales son contabilizadas por el monto facturado. Al cierre del periodo la empresa no ha considerado necesario realizar provisiones de dudoso cobro en vista de que los saldos a cobrar no se encuentran deteriorados.

Activos Pagados por Anticipados.- Los activos pagados por anticipado son cargados a resultados del ejercicio en función del método del devengado.

Activos por Impuestos Corrientes.- Registra el crédito tributario por IVA, Retenciones en la Fuente, y el Anticipo de Impuesto a la Renta del ejercicio económico en curso.

Las Retenciones en la Fuente se efectúan de acuerdo a los porcentajes establecidos en la Ley de Régimen Tributario, Reglamento y Resoluciones. El Anticipo de Impuesto a la Renta se efectúa en dos cuotas iguales en los meses de julio y septiembre del ejercicio económico en curso.

Propiedades, Planta y Equipos - Conforme con la NIC 16, están registradas al costo de adquisición o construcción según corresponda, posteriormente se carga al mismo la revaluación, que se generó producto de la implementación y aplicación de las NIIF. De estos costos se restan las depreciaciones acumuladas o deterioro de los mismos, de manera que estos representen su valor razonable. Las erogaciones por mantenimiento, reparaciones mayores, así como de nuevas adquisiciones se cargan al costo o gasto al incurrirse en ellos. La depreciación se calcula por el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales.

Tipo de Bienes Muebles e Inmuebles	No. Años de Vida Útil	%
Edificio	20 años	5%
Instalaciones	10 años	10%
Maquinaria y Equipos	10 años	10%
Muebles y Equipos de Oficina	10 años	10%
Equipos de Computación	3 años	33%
Vehículos	5 años	20%

Propiedades, Planta y Equipos (continua)

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Obligaciones Financieras.- Están representadas por obligaciones contraídas con instituciones financieras nacionales, con las cuales la empresa repotencia su capital de trabajo, reconociendo al mismo tiempo el costo del interés del efectivo recibido en préstamo, el cual es reconocido con cargo a los resultados del ejercicio contable en que se han amortizado, conforme con la tasa de interés autorizada por la Superintendencia de Bancos y la Junta Monetaria.

Cuentas y Documentos por Pagar.- Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales, en la adquisición de bienes y servicios destinados a la actividad operacional de la empresa, y su registro se da en función del costo de transferencia de dominio del bien o servicio.

Inventarios.- Están presentados al costo de adquisición, o acumulación de valores invertidos en diferentes proyectos, los cuales se liquidan cuando dichos proyectos son concluidos. Los costos de inventarios no exceden su valor neto realizable.

Beneficios Sociales.- Están registrados con cargo a los resultados del periodo, de acuerdo con disposiciones tributarias en vigencia y en pasivos acumulados hasta que se cumpla la cancelación respectiva sobre la base del devengado. Además, la compañía en fiel cumplimiento con la ***Normas Internacionales de Información Financiera*** NIC 19, mantiene una provisión por Bonificación de Desahucio al 31 de diciembre del 2016.

Participación de Trabajadores.- Conforme con la disposición del Régimen Laboral Ecuatoriano, la empresa **METALMECANICA COMERCIAL S.A. METALCOSA,** procedió a efectuar el cálculo y registro contable en la cuenta por pagar del valor producto de la distribución del 15% de sus utilidades destinado para sus trabajadores y correspondientes cargas laborales.

Provisión para Impuesto a la Renta.- Es calculada mediante la tasa de impuesto aplicable a la utilidad gravable y cargada a los resultados del año en que se devenga con base en el método de impuesto a pagar.

Con la puesta en marcha del Código Orgánico de la Producción Comercio e Inversiones publicado en el Registro Oficial No. 351 de diciembre 29 del 2010, fue establecida por medio de las Disposiciones Transitorias, la reducción de la tarifa del impuesto a la renta que aplicará en forma progresiva a partir de los ejercicios fiscales terminados al 2011, 2012 y 2013 en 24%, 23% y 22%, respectivamente.

La empresa en cumplimiento a la Ley de Régimen tributario Interno y su Reglamento de aplicación, procede al cálculo del Impuesto a la renta anual. Para el cierre del presente periodo, la tasa del impuesto se mantiene en el 22%.

Prestamos de accionistas.- La compañía registra en esta cuenta, obligaciones que mantiene con accionistas contabilizadas por el costo de la transacción, las mismas que son canceladas en corto plazo o por convenio entre las partes.

Reconocimiento de Ingresos Ordinarios- La compañía reconoce sus ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos, beneficios y servicios sobre la propiedad de los productos.

Reconocimiento de Costos y Gastos- Los costos y gastos son registrados en función del método del devengado y otros conforme con la base legal autorizada por la Ley Orgánica de Régimen Tributario. Los intereses financieros de igual forma son registrados sobre la base del devengado y su origen obedece a los préstamos recibidos desde instituciones financiera nacionales como del exterior.

Estados Financieros Comparativos.- Los estados financieros del ejercicio económico 2016 están presentados en forma comparativa con el ejercicio económico 2015. Conforme lo requiere la NIIF.

Nota 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo y Equivalentes de Efectivo, al 31 de Diciembre del 2017 y 2016:

	2017	2016
	(Dólares)	
Caja	300	200
Bancos Locales (a)	369,104	446,793
Total:	**369,404**	**446,993**

a) Está representado por el efectivo existente al cierre del ejercicio, según el siguiente detalle:

BANCOS LOCALES	Saldos en libros 2017
BANCO PICHINCHA # 21000256-16	48,331.00
BANCO PICHINCHA # 21000969-25	3.53
BANCO PRODUBANCO # 1059815003	91,676.55
BANCO BOLIVARIANO CTA CTE # 006-501363-0	227,455.79
BANCO PACIFICO # 007478860	1,636.67
	369,104

Nota 4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

El siguiente es un resumen de los Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes, al 31 de Diciembre del 2017 y 2016:

	2017	2016
	(Dólares)	
Cuentas por Cobrar Clientes (a)	419,680	444,126
Total:	**419,680**	**444,126**

a) Al 31 de diciembre del 2016, las cuentas por cobrar clientes están representados por facturas generadas por ventas a crédito, con vencimiento entre 30, 60 días, y tiempo mayor según acuerdo con los clientes y a política de crédito de la empresa. La administración ha considerado mantener el saldo de la cartera al costo de transacción debido a que la recuperación de dichos saldos es menor a 360 días.

Nota 4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES (continua)

Resumen de cartera por cobrar:

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	Saldo
Consolicarga S.A.	833
Duragas S.A.	104,398
Quimanservi S.A.	66,371
Levox S.A	726
Unacem Ecuador S.A.	179,536
Calizas Huayco S.A.	13,738
Meghyn S.A.	26,640
Serterper S.A.	4,628
Elemental Ecuador	9,742
Procesadora Nacional de Alimentos	11,453
QC Terminales Ecuador S.A.	19,471
TOTAL	**437,537**

Nota 5.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El siguiente es un resumen de las Otras Cuentas y Documentos por Cobrar, al 31 de Diciembre del 2017 y 2016:

	2017	2016
	(Dólares)	
Otras Cuentas por Cobrar **(a)**	54,977	4,000
Total:	**54,977**	**4,000**

Otras cuentas por cobrar incluyen anticipos a proveedores por US$ 49.137,14, préstamos y anticipos a empleados y servicios prestados US$ 5,840.

Nota 6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de Diciembre del 2017 y 2016:

	2017	2016
	(Dólares)	
Credito Tributario IVA **(a)**	24,590	286,034
Retenciones IR Iva **(b)**	222,236	35,529
Credito Tributario IR **(c)**	66,526	208,406
Total:	**313,352**	**529,969**

a) Corresponde a créditos tributarios de impuesto al valor agregado IVA por compras de bienes y servicios.

b) Corresponde al crédito fiscal generado por retenciones en la fuente de IVA efectuado por los clientes de la empresa.

c) Corresponde a Crédito Tributario por Retenciones Impuesto Renta del 2017

Nota 7.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS, NETOS

El siguiente es un resumen de Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de Diciembre del 2017 y 2016:

	SALDO 31-dic.-16	Adiciones	Ajustes y/o Reclasific	SALDO 31-dic.-17
Maquinarias y Equipo	378,055	5,248	-	383,303
Equipos de Computación	7,332	3,088	-	10,420
Muebles y Enseres de Oficina	4,140	153	-	4,293
Equipo de Oficina	790	104		894
Vehiculos	53,491	1,324	-	54,815
Otras Propiedades Planta y Equipo (	2,142	351	-	2,493
Equipo de seguridad y Vigilancia	-	309	-	309
Total al Costo	445,950	10,578	-	456,527
(-) Depreciacion Acumulada	(114,371)	(53,173)	-	(167,544)
Total:	**331,579**	**(42,596)**	-	**288,983**

Los elementos de propiedades planta y equipos se encuentran registradas al costo de adquisición y las depreciaciones, se encuentran calculadas en línea recta conforme a los porcentajes dispuestos en el Reglamento de la Ley Orgánica del Régimen Tributario Interno

Nota 8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

El siguiente es un resumen de Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores, al 31 de Diciembre del 2017 y 2016:

	2017	2016
	(Dólares)	
Proveedores locales	767,440	289,351
Total:	**767,440**	**289,351**

Corresponde a obligaciones adquiridas con los distintos proveedores de la compañía por la adquisición de materiales de construcción de estructuras metálicas y para el uso en la prestación de servicios relacionados con el giro ordinario de la empresa, estos saldos se encuentran de acuerdo a su antigüedad en un rango ordinario de cero a 120 días,

Nota 9.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de Diciembre del 2017 y 2016:

		2017	2016
		(Dólares)	
Participacion de Trabajadores por Pagar		-	31,484
Impuestos por Pagar		34,923	401,761
Impuestos a la Renta Anual		10,867	39,250
Beneficios Sociales por Pagar		29,535	11,859
IESS por Pagar		1,877	1,877
Retenciones del Impuesto (IVA)		81,686	-
Banco Pichincha	(a)	9,311	-
Total		**168,199**	**168,199**

(a) Corresponde a la porción corriente de obligaciones financieras por la adquisición de un vehículo para uso administrativo.

Nota 10.- ANTICIPOS DE CLIENTES NO CORRIENTE

El siguiente es un resumen de Anticipos de Cliente no Corriente, al 31 de Diciembre del 2017 y 2016:

	2017	2016
	(Dólares)	
Anticipo de clientes	2,866	508,795
Total:	**2,866**	**508,795**

Está representado por US$ 2.886,00 de anticipo recibido del cliente BIOGEMAR por montaje cubierta metálica.

Nota 11.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El siguiente es un resumen de Obligaciones con Instituciones Financieras Corrientes, al 31 de Diciembre del 2017 y 2016:

	2017	2016
	(Dólares)	
Prestamo Banco Pichincha	-	14.955
Banco Produbanco	-	19.040
Total:	**-**	**33.995**

Las obligaciones financiera fueron liquidadas y al cierre del periodo existe un saldo ue fue transferido al pasivo corriente (Nota 9).

Nota 12.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2017, el Capital Social está constituido por 800 acciones, suscritas al valor nominal de US$ 1.00 cada una, cuyo detalle se muestra a continuación:

Accionistas	Nacionalidad	Accion %	Total Acciones	Valor por Acción	Capital Social (US Dólares)
Adum Gilbert Valeria Maria	Ecuador	50%	1	$ 1	$ 1
Adum Gilbert Vicente Jose	Ecuador	50%	799	$ 1	$ 799
			800		$ *800*

Nota 13.- INGRESOS

El siguiente es un resumen de los Ingresos, al 31 de Diciembre del 2017 y 2016:

	2017	2016
	(Dólares)	
INGRESOS		
Venta	2,388,854	2,178,477
TOTAL INGRESOS	**2,388,854**	**2,178,477**

Los ingresos están representados principalmente por US$ 2.197494,18 por servicios de construcción de estructuras metálicas, rehabilitación de locomotora y servicios de mantenimiento, US$ 191.179,54, por la venta de bienes, materiales y accesorios, Descuentos y devoluciones en compras por US$ 80.39, y otros ingresos de Actividades Ordinaria. Por US$ 100.00.

Nota 14.- GASTOS OPERACIONALES

El siguiente es un resumen de los Ingresos, al 31 de Diciembre del 2017 y 2016:

		2017	2016
		(Dólares)	
GASTOS OPERACIONALES			
Gastos de Administración	(a)	576,596	469,105
Gastos Financieros		5,428	15,964
TOTAL		**582,024**	**485,069**

a) Incluye principalmente sueldos y beneficios a trabajadores por US$ 276.213, servicios básicos US$ 18.587, servicios y honorarios US$ 75.142, transporte por US$ 14231, útiles y suministros por US$ 127.320, seguido de otros gastos menores.

Nota 15.- CONCILIACION TRIBUTARIA

El siguiente es un resumen de la Conciliación Tributaria, al 31 de Diciembre del 2017 y 2016:

	2017	2016
	US$ Dolares	
Resultados antes de Participac trabajadores e Impuesto Renta	186,753	209,894
(-) Participacion Trabajadores	28,013	31,483
Base del Calculo	158,740	178,411
Tasa Aplicable: 22%	34,923	39,249
Impuesto a la Renta a Pagar	**123,817**	**139,162**

De acuerdo a disposiciones tributarias vigentes, establecen que la tasa de impuesto a la renta para el presente periodo es del 22% sobre las utilidades gravables y 15% si las utilidades son reinvertidas "capitalizadas" por el contribuyente hasta el 31 de diciembre del año siguiente. El impuesto a pagar se compensa con los saldos de crédito tributario y otras compensaciones de Ley.

Nota 16.- CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión del presente informe, no hemos obtenido información relacionada con activos y pasivos contingentes que afecten la situación financiera de la compañía.

Nota 17.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de este informe, no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.