

CIMAEC-GROUP S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

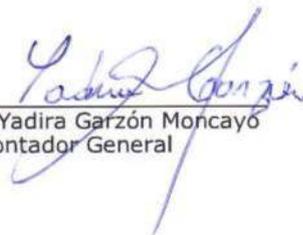
**CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO
ECONÓMICO TERMINADO AL 31 DE
DICIEMBRE DE 2017**

CIMAEC-GROUP S.A.**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresados en Dólares)**

<u>Notas</u>	<u>ACTIVOS</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	ACTIVOS CORRIENTES:		
4	Efectivo y equivalentes de efectivos	4,894	1,888
5	Activos financieros, neto	129,061	29,623
9	Activos por impuestos corrientes	7,392	1,257
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	141,347	32,768
	ACTIVOS NO CORRIENTES:		
6	Propiedad, mobiliario y equipos, neto	170,637	0
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	170,637	0
	TOTAL ACTIVOS	311,984	32,768
	<u>PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS</u>		
	PASIVOS CORRIENTES:		
7	Pasivos financieros	70,388	22,731
8	Pasivos corrientes por beneficios a empleados	9,351	484
9	Pasivos por impuestos corrientes	11,255	2,307
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	90,994	25,522
	PASIVOS NO CORRIENTES:		
	Pasivos financieros no corrientes	25,000	0
	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	25,000	0
	TOTAL PASIVOS	115,994	25,522
	<u>PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS:</u>		
10	Capital social	80,800	800
	Reserva legal	3,484	0
	Aporte para futura capitalización	73,900	0
11	Resultados acumulados	37,805	6,446
	TOTAL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS	195,990	7,246
	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS	311,984	32,768



Ing. Hugo Castro Beltrón
Representante Legal



CPA. Yadira Garzón Moncayo
Contador General

CIMAEC-GROUP S.A.

**ESTADOS SEPARADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresados en Dólares)**

	<u>Capital Social</u>	<u>Aporte para futuras capitalizaciones</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Otros resultados integrales</u>	<u>Resultado acumulados</u>	<u>Resultado integral del año</u>	<u>Total</u>
Saldos al 31 de diciembre 2015	800	0	0	0	6,372	0	7,172
Resultado integral del año	0	0			0	74	74
Saldos al 31 de diciembre del 2016	800	0	0	0	6,372	74	7,246
Transferencia a resultados acumulados	0	0	0	0	74	(74)	0
Aumento de capital	80,000	73,900					
Resultado integral del año			3,484	0	0	31,360	188,744
Saldos al 31 de diciembre del 2017	80,800	73,900	3,484	0	6,446	31,360	195,990


Hugo Castro Beltrón
 Representante Legal

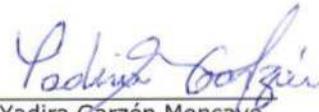

Yadira Garzón Moncayo
 -Contador General

CIMAEC-GROUP S.A.

**ESTADOS SEPARADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresados en Dólares)**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u>		
Efectivo recibido de clientes	183,238	27,552
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(119,182)	(20,615)
Otras salidas de efectivo	(62,318)	(5,049)
Efectivo neto (utilizado) provisto por las actividades de operación	<u>1,738</u>	<u>1,888</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSION:</u>		
Adquisición (Disminución) de propiedad, planta y equipo	(178,900)	(0)
Efectivo neto (utilizado) provisto por las actividades de Inversión	<u>(178,900)</u>	<u>(0)</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u>		
Otras entradas y salida de efectivo	(180,169)	(0)
Efectivo provisto (utilizado) por las actividades de financiamiento	(180,169)	(0)
Disminución neta del efectivo	3,007	(0)
Efectivo en caja y bancos al inicio del año	<u>1,888</u>	<u>0</u>
Efectivo en caja y bancos al final del año	<u>4,894</u>	<u>1,888</u>


Ing. Hugo Castro Beltrón
Representante Legal


CPA. Yadira Garzón Moncayo
Contador General

CIMAEC-GROUP S.A.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016 (Expresados en Dólares)

1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA

CIMAEC-GROUP S.A. Fue constituida en Guayaquil – Ecuador escritura pública 18 de marzo del 2014 e inscrita en registro mercantil el 02 de abril del mismo año. Su actividad principal es el diseño de programas, curso y seminarios para el desarrollo de competencias administrativas y laborales.

Las oficinas administrativas se encuentran ubicadas es el Edificio Plaza Center piso 8 oficinas 802 y 803 en la Ciudadela Kennedy Norte segunda etapa calle Miguel H Alcívar y Eleodoro Arboleda. La Compañía mantiene asignado por el SRI, el Registro Único de Contribuyentes No. 0992606932001

Al 31 de diciembre del 2017 la Compañía cuenta con 2 trabajadores en relación de dependencia.

Aprobación de los Estados Financieros.- Los estados financieros al 31 de diciembre de 2017, han sido aprobados por la Gerencia de **CIMAEC-GROUP S.A.** en febrero 8 del 2018. En opinión de la Gerencia, los estados financieros adjuntos no tendrán modificaciones, mismos que serán proporcionados al Directorio y a la Junta General de Accionistas para su aprobación en el plazo legalmente previsto. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2016, fueron aprobados por la Junta General de Accionistas en marzo 31 del 2017.

2. IMPORTANCIA RELATIVA

La Compañía ha tomado en consideración circunstancias específicas que bajo su criterio cumplen sus propias consideraciones de importancia relativa, con el fin de asegurar que los estados financieros, políticas contables y notas, reflejan la preparación y revelación de todos los hechos y circunstancias relevantes.

3. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Declaración de cumplimiento.- Las notas a los estados financieros se encuentran presentadas de manera sistemática en función a su comprensibilidad y comparabilidad de acuerdo a lo establecido a la Sección número 3 de las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), cada partida significativa del Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados del Periodo y Otros Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos del Efectivo se encuentran referenciadas a su nota. Cuando sea necesario una comprensión adicional a la situación financiera de la Compañía, se presentaran partidas adicionales, encabezados y subtotales en los estados financieros.

Base de presentación.- La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración de la Compañía que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de sus políticas contables.

Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la Compañía para la preparación de los estados financieros adjuntos, en función a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) vigentes al 31 de diciembre del 2017 y 2016, se menciona a continuación:

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, la moneda funcional del ambiente económico primario donde opera la Compañía y la moneda de presentación de las partidas incluidas en los estados financieros, es el Dólar de los Estados Unidos de América.

CIMAEC-GROUP S.A.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016 (Expresados en Dólares)

Efectivo y equivalentes de efectivo.- En este grupo contable se registran las partidas de alta liquidez incluyendo inversiones a corto plazo (menores a tres meses de vigencia). Se mide inicial y posteriormente por su valor nominal. Los importes en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional usando el tipo de cambio vigente a la fecha de la transacción; las ganancias o pérdidas por diferencia en cambio que resulten de las transacciones se reconocen en el estado de resultados.

Activos y pasivos financieros.- Comprende instrumentos financieros y categorías de no derivados consistentes en cuentas por cobrar, cuentas por pagar, obligaciones con instituciones financieras. Los activos financieros están registrados inicialmente a su valor razonable, más los costos directamente atribuibles a la compra o emisión, los cuales son contabilizados en el momento en que existe el compromiso de adquirir tales activos. La baja de un activo financiero es reconocida cuando el derecho contractual de la Compañía sobre los flujos de efectivo del activo financiero expira o cuando la Compañía transfiere el activo financiero a otra parte sin retener el control o sustancialmente los riesgos y beneficios de ese activo. En el caso de los pasivos financieros, la baja es reconocida cuando la obligación específica expira o es cancelada.

Gastos pagos anticipados.- En este grupo contable se registra los anticipos entregados a terceros o pagos anticipados para la compra de bienes y servicios que no hayan sido devengados al cierre del ejercicio económico. Se miden inicial y posteriormente a su valor nominal; su amortización se reconoce en los resultados del período en el cual generan beneficios económicos futuros.

Propiedades, mobiliario y equipos.- En este grupo contable se registran todos los bienes tangibles adquiridos para su uso, si, y solo si: es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo; y el costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

Medición inicial.- Las propiedades, mobiliario y equipo, se miden al costo, el cual que incluye el precio de adquisición después de deducir cualquier descuento o rebaja; los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración y la estimación inicial de los costos de desmantelamiento y retiro, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

Medición posterior.- Las propiedades, mobiliario y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Las ganancias derivadas de un cambio en el valor razonable de las propiedades, mobiliario y equipo se incluirán en los otros resultados integrales del período en que surjan, cuando se reduzca el importe en libros de un activo como consecuencia de una revaluación.

Las pérdidas se reconocerán en otro resultado integral en la medida en que existiera saldo acreedor en el superávit de revaluación en relación con ese activo, en caso de ser insuficiente, dicha pérdida se registrará como un gasto del período.

Método de depreciación.- Los activos empiezan a depreciarse cuando están disponibles para su uso y hasta que sean dados de baja, incluso si el bien ha dejado de ser utilizado. La depreciación es reconocida en el resultado del período con base en el método lineal sobre las vidas útiles estimadas por la Administración de la Compañía.

CIMAEC-GROUP S.A.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016 (Expresados en Dólares)

Las vidas útiles y los valores residuales se han estimado como sigue:

<u>Activos</u>	<u>Vida Útil</u>
Edificios	20
Muebles y enseres	10
Equipos de oficina	10
Equipos de computación	3

La Gerencia de **CIMAEC-GROUP S.A.** debe establecer procedimientos para asegurarse de que sus activos están contabilizados por un importe que no sea superior a su valor recuperable. Dichos activos deben contabilizarse por encima de su importe recuperable, cuando su importe en libros exceda el importe que pueda recuperarse (utilización o venta), por lo que deberá reconocerse una pérdida por deterioro.

Préstamos de accionistas.- En este grupo contable se registran los préstamos con accionistas. Se miden inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con los accionistas (interés explícito) o en su defecto con una tasa de interés referencial, considerando un instrumento financiero de las mismas características en tipo y plazo (interés implícito).

Provisiones por beneficios a empleados.-

Pasivos corrientes.- en este grupo contable se registran las obligaciones presentes con empleados como beneficios sociales (décimo tercer y cuarto sueldo, vacaciones, etc.); y participación a trabajadores. Se miden a su valor nominal y se reconocen en los resultados del período en el que se generan.

El cálculo de la participación a trabajadores se realiza de acuerdo a las disposiciones legales vigentes; representa el 15% sobre la utilidad contable de la Compañía antes de liquidar el impuesto a la renta y se reconoce en los resultados del período.

Pasivos no corrientes.- En el ejercicio económico 2017 no se ha registrado la provisión de jubilación patronal y desahucio; estudio que debió ser realizado por un perito independiente, inscrito y calificado en la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Provisiones.- En este grupo contable se registra el importe estimado para cubrir obligaciones presentes ya sean legales o implícitas como resultado de sucesos pasados, por las cuales es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidarlas. Las provisiones son evaluadas periódicamente y se actualizan teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cierre de los estados financieros (incluye costo financiero si aplicare).

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con el bancos e institución financiera (interés explícito) o en su defecto con una tasa de interés referencial, considerando un instrumento financiero de las mismas características en tipo y plazo (interés explícito o implícito).

Contratos onerosos.- Surgen cuando los beneficios económicos que se esperan de un contrato sean menores que los costos inevitables para cumplir con sus obligaciones. Se reconoce al valor presente del menor entre el costo esperado para finalizar el contrato o el costo neto esperado de continuar con el contrato. Antes de establecer una provisión, la Compañía reconoce cualquier pérdida por deterioro de los activos asociados con el contrato.

CIMAEC-GROUP S.A.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016 (Expresados en Dólares)

Impuestos.-

Activos por impuestos corrientes.- En este grupo contable se registran los créditos tributarios de impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos de impuesto a la renta que no han sido compensados.

Pasivos por impuestos corrientes.- En este grupo contable se registran las obligaciones con la Administración Tributaria por impuesto al valor agregado, así como las retenciones en la fuente por pagar por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta.

Patrimonio.-

Capital social.- en este grupo contable se registra el monto adeudado del capital. Se mide a su valor nominal.

Reservas.- En este grupo contable se registran las apropiaciones de utilidades o constituciones realizadas por Ley, estatutos, acuerdos de Accionistas o para propósitos específicos. Se miden a su valor nominal

Resultados acumulados.- Registra los saldos de las pérdidas acumuladas (déficit de años anteriores). De conformidad con la Resolución SC. ICI.CPAIFRS.G.11.007 de la Superintendencia de Compañías (actualmente Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros), publicada en el Registro Oficial No. 566 de octubre 28 del 2011, el saldo acreedor de la subcuenta resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF, sólo podrá ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía. El saldo acreedor del superávit por valuación que proviene de la adopción por primera vez de las NIIF, así como la medición posterior, no podrá ser capitalizado.

Reconocimiento de ingresos.- La Compañía reconoce ingresos por ventas, cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de los servicios otorgados y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la recuperación de la consideración adeudada, de los costos asociados o por la posible devolución de los bienes. Los descuentos y devoluciones se disminuyen de las ventas, así como también sus costos y gastos en función al método del devengado.

Reconocimientos de gastos.-

Gastos.- En este grupo contable se registran los gastos, provisiones y pérdidas por deterioro de valor que surgen en las actividades ordinarias de la Compañía; se reconocen de acuerdo a la base de acumulación o devengo y son clasificados de acuerdo a su función como: de administración, de venta, financieros y otros.

Impuesto a la renta.- La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades constituidas en el Ecuador, aplicarán la tarifa de 22% de impuesto a la renta sobre su base imponible. No obstante, la tarifa impositiva será de 25% cuando la sociedad tenga accionistas que estén establecidos o residan en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad. Sí la participación fuera inferior al 50%, la tarifa de 25% aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación. También aplicarán la tarifa de 25% a toda la base imponible, las sociedades que incumplan el deber de informar sobre la participación de sus accionistas al Servicio de Rentas Internas (SRI).

CIMAEC-GROUP S.A.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016 (Expresados en Dólares)

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el Ecuador podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido en activos productivos, siempre y cuando su destino sea la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos, activos para riego, material vegetativo, plántulas y todo insumo vegetal para producción agrícola, forestal, ganadera y de floricultura, utilizados en su actividad productiva, así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren productividad, generen diversificación productiva e incremento de empleo. El aumento de capital se perfeccionará con la inscripción en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión.

El impuesto a la renta determinado es cargado en los resultados del año en que es devengado, con base al método del impuesto a pagar.

Estado de flujos de efectivo.- Los flujos de efectivo de actividades de operación incluyen todas aquellas actividades relacionados con el giro del negocio, además de ingresos y egresos financieros y todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

Uso de estimaciones.- La preparación de los presentes estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) requiere que la Gerencia de la Compañía utilice ciertos estimados contables críticos y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el objeto de definir la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros y su aplicación en las políticas contables de la Compañía. Las estimaciones y supuestos utilizados están basados en el mejor conocimiento por parte de la Gerencia de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

CIMAEC-GROUP S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresados en Dólares)****4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVOS**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Caja	17	0
Bancos, (1)	<u>4,877</u>	<u>1,888</u>
Total	<u>4.894</u>	<u>0</u>

(1) Un detalle de los bancos, fue como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Banco Pichincha	4,156	1,888
Banco General Rumiñahui	<u>721</u>	<u>0</u>
Total	<u>4.877</u>	<u>0</u>

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, no existen importes de efectivo y equivalentes de efectivo que se encuentren restringidos para el uso de la Compañía.

5. ACTIVOS FINANCIEROS, NETO

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Cuentas por cobrar, (1)	10,253	29,623
Cuentas por cobrar CIMA E S.A.	107,000	0
Otros	<u>11,808</u>	<u>0</u>
Total	<u>129.061</u>	<u>29.623</u>

(1) Un detalle de la cuentas por cobrar es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Cima-E S.A.	2,931	15,895
UNACEM ECUADOR S.A.	3,251	0
MAGNETOCORP S.A.	1,074	0
Otros	<u>2,997</u>	<u>13,728</u>
Total	<u>10.253</u>	<u>29.623</u>

CIMAEC-GROUP S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresados en Dólares)****6. PROPIEDAD, MOBILIARIO Y EQUIPOS, NETO**

Durante los años 2017 y 2016, el movimiento de propiedad y vehículos, neto y depreciación acumulada, es el siguiente:

 MOVIMIENTO			
	Saldos al 01/01/17	Adiciones	Bajas/ ventas Transferencias	Saldos al 31/12/17
 (Dólares)			
Terreno	0	0	0	0
Edificio	0	178,900	0	178,900
Muebles y enseres	0	0	0	0
Equipos de oficina	0	0	0	0
Equipo de computación	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Subtotal	0	0	0	0
Depreciación acumulada	(0)	(8,263)	0	(8,263)
Total	<u>0</u>	<u>(170,637)</u>	<u>0</u>	<u>170,637</u>

 MOVIMIENTO			
	Saldos al 01/01/16	Adiciones	Bajas/ ventas Transferencias	Saldos al 31/12/16
 (Dólares)			
Terreno	0	0	0	0
Edificio	0	0	0	0
Muebles y enseres	0	0	0	0
Equipos de oficina	0	0	0	0
Equipo de computación	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Subtotal	0	0	0	0
Depreciación acumulada	(0)	(0)	(0)	(0)
Total	<u>0</u>	<u>(0)</u>	<u>(0)</u>	<u>0</u>

7. PASIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

	2017	2016
	(Dólares)	
Proveedores	736	5,237
Empleados	9,888	1399
Obligaciones patronales	169	168
Otros	<u>59,595</u>	<u>15,927</u>
Total	<u>70,388</u>	<u>22,731</u>

CIMAEC-GROUP S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresados en Dólares)**

8. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Vacaciones	455	77
Décimo tercer sueldo	65	154
Décimo cuarto sueldo	625	158
Fondos de reserva	<u>130</u>	<u>0</u>
	<u>1,276</u>	<u>389</u>
Participación de trabajadores	<u>8,075</u>	<u>95</u>
Total	<u>9,351</u>	<u>484</u>

El movimiento de los pasivos corrientes por benéficos a empleados por los años terminados el 31 de diciembre del 2017 y 2016, fue el siguiente:

	<u>2017</u>
	(Dólares)
Saldos al inicio del año	389
Provisiones	2,056
Pagos	<u>(1,169)</u>
Saldos al final del año	<u>1,276</u>

El movimiento de la participación a trabajadores, fue el siguiente:

	<u>2017</u>
	(Dólares)
Saldos al inicio del año	95
Provisiones	8,075
Pagos	<u>(95)</u>
Saldos al final del año	<u>8,075</u>

CIMAEC-GROUP S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresados en Dólares)**

9. IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
<u>Activos por impuestos corrientes:</u>		
Impuesto al valor agregado	0	678
Retención del IVA	0	0
Retención en la fuente, (1)	3,696	566
Crédito tributario imp. a la renta	114	0
Crédito tributario IVA	3,582	0
Anticipo de impuesta a la renta	<u>0</u>	<u>14</u>
Total	<u>7,392</u>	<u>1,258</u>
<u>Pasivos por impuestos corrientes:</u>		
Impuesto a la renta por pagar	10,917	466
Retenciones en la fuentes, (2)	152	373
Retenciones en el IVA, (2)	<u>186</u>	<u>1,468</u>
Total	<u>11,255</u>	<u>2,307</u>

(1)

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, corresponden a los valores cancelados al Servicio de Rentas Internas.

(2)

Corresponden a valores de pago de impuestos a la Administración Tributaria como agente de percepción y retención, realizadas en el mes de diciembre del 2017 y que serán canceladas en enero del 2018.

CIMAEC-GROUP S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresados en Dólares)**

La conciliación de impuesto a las ganancias calculada de acuerdo a la tasa impositiva legal y el impuesto a las ganancias afectado a operaciones, fue como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Utilidad (Pérdida) antes de participación de trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta	53,837	635
<u>Menos:</u>		
Participación de trabajadores en las utilidades	<u>8,075</u>	<u>95</u>
Utilidad (Perdida) después de participación a trabajadores	45,761	540
<u>Más:</u>		
Gastos no deducibles	<u>3.862</u>	<u>1,579</u>
Base de cálculo para el impuesto a la renta	<u>49,623</u>	<u>2,118</u>
22% DE IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO,	<u>10,917</u>	<u>466</u>
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	0	14

Para el año 2017, el anticipo de impuesto a la renta determinado fue US\$ 0 y el impuesto causado fue US\$ 10,917 siendo éste superior al anticipo de impuesto a la renta por lo tanto no se puede aplicar la rebaja según acuerdo ministerial 210. La Legislación tributaria vigente, establece que para liquidar el impuesto a la renta anual, el contribuyente deberá tomar el mayor del importe entre el impuesto a la renta causado y el anticipo calculado, importe que será considerado como impuesto a la renta definitivo.

Rebaja en el valor a pagar del Saldo del Anticipo del Impuesto a la Renta correspondiente al ejercicio fiscal 2017. -

Decreto Ejecutivo de fecha 20 de noviembre de 2017.- Decreta:

Artículo 1.- La rebaja del 100% del pago del saldo del anticipo del impuesto a la renta correspondiente al periodo fiscal 2017, para los siguientes contribuyentes: Personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades cuyas ventas o ingresos brutos anuales respecto del ejercicio fiscal 2017, sean iguales o menores a quinientos mil (US\$500,000.00) dólares de los Estados Unidos de América.

Artículo 2.- La rebaja del 60% del pago del saldo del anticipo del impuesto a la renta correspondiente al periodo fiscal 2017, para los siguientes contribuyentes: Personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades cuyas ventas o ingresos brutos anuales respecto del ejercicio fiscal 2017, sean de entre quinientos mil (US\$500,000.01) dólares de los Estados Unidos de América y un centavo de dólar hasta un millón (US\$1,000,000.00) de dólares de los Estados Unidos de América.

Artículo 3.- La rebaja del 40% del pago del saldo del anticipo del impuesto a la renta correspondiente al periodo fiscal 2017, para los siguientes contribuyentes: Personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades cuyas ventas o ingresos brutos anuales respecto del ejercicio fiscal 2017, sean de un millón (US\$1,000,000.01) dólares de los Estados Unidos de América y un centavo de dólar o mas.

CIMAEC-GROUP S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresados en Dólares)**

10. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2017 el capital autorizado consiste en 80,800 de acciones de un valor nominal de US\$ 1 cada una. Los accionistas que constituyen la compañía son: El Sr. Javier Leonardo Castro Bermello, de nacionalidad ecuatoriana propietario del 50% de acciones y la Sra. Grace Aracelly Arboleda Casal de nacionalidad ecuatoriana propietaria del 50% de las acciones.

11. RESULTADOS ACUMULADOS

Los estados financieros adjuntos fueron preparados considerando que la Compañía continuará como un negocio en marcha. Al 31 de diciembre del 2017, la Compañía mantiene un resultado acumulado de US\$ 37,805. El futuro de la Compañía dependerá de la habilidad de su administración para obtener fondos adicionales para el normal desenvolvimiento de sus operaciones, así como para generar operaciones rentables. Los estados financieros no incluyen ningún ajuste relacionado con la recuperación y clasificación de los montos de los activos y pasivos, que podrían resultar de esta incertidumbre.

12. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Ventas de servicios	184,947	28,275
Otros	<u>649</u>	<u>0</u>
Total	<u>185,596</u>	<u>28,275</u>

13. GASTOS DE ADMINISTRATIVOS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Sueldos y salarios	9,390	1,855
Beneficios sociales	1,924	616
Gastos no deducibles	3,862	1,578
Honorarios profesionales	70,759	22,207
Servicios jurídicos	9,750	0
Depreciación propiedad, planta y equipo	8,263	0
Consultoría Oracle	5,629	0
Otros	<u>22,182</u>	<u>1,383</u>
Total	<u>131,759</u>	<u>27,639</u>

CIMAEC-GROUP S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresados en Dólares)**

14. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y hasta la fecha de emisión de este informe, (marzo 15 de 2018) no se produjeron eventos que en la opinión de la Gerencia de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.



**Ing. Hugo Castro Beltrón
Representante Legal**



**CPA. Yadira Garzón Moncayo
Contador General**