CORPORACIÓN MÁQUINAS Y PLÁSTICOS CIA. LTDA.
1792307368001

Estados Financieros al 31 de diciembre de2017

Estado de Situación Financiera
Estado de Resultados Integrales
Estado de Cambios en la Posición del Patrimonio
Estado de Flujos del Efectivo
Notas a los Estados Financieros

CORPMAQPLAST CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
En dólares Americanos

	NOTAS	dic-17	dic-16
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	1,847.41	12,320.05
Cuentas y documentos por cobrar comerciales corriente	6	23,417.87	42,338.87
Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes	6	2,250.00	10,379.90
Otros activos financieros corrientes		-	-
Porción corriente de arrendamiento financiero		-	-
Aporte bruto adeudado contratos de construcción		-	-
Activos por impuestos corrientes RET	7	4,218.88	2,976.76
Inventarios (Neto)	8	75,088.17	56,667.00
Activos no corrientes mantenidos para la venta			
Activos Biológicos		-	-
Gastos pagados por anticipado			-
Otros activos corrientes		-	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**106,822.33**	**124,682.58**
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad planta y equipo - neto	9	35,563.43	34,179.52
Activos Intangibles-neto		-	-
Propiedad de inversión-neto		-	-
Activos Biológicos-neto		-	-
Activos de exploración y evaluación de recursos minerales-neto		-	-
Inversiones No corrientes		-	-
Cuentas y documentos por cobrar clientes no corrientes		-	-
Otras cuentas y documentos por cobrar no corrientes		-	-
Otros activos financieros no corrientes		-	-
Porción NO corriente de arrendamientos financieros por cobrar		-	-
Activos por impuestos diferidos		-	-
Otros activos no corrientes	10	193,099.22	193,099.22
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**228,662.65**	**227,278.74**
		-	-
TOTAL DEL ACTIVO		**335,484.98**	**351,961.32**
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y documentos por pagar corrientes-proveedores	11	124,306.81	138,148.60
Otras cuentas y documentos por pagar corrientes-otros			
Obligaciones con Instituciones Financieras			-
Anticipo de Clientes	12	13,881.70	9,237.13
Otros corriente de obligaciones emitidas sri	13	1,860.12	1,860.37
Otros pasivos financieros	0	-	-
Porción corriente de arrendamiento financiero por pagar		-	-
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	14	2,761.58	3,063.49
Pasivos corrientes por beneficios a empleados	15	14,425.40	6,591.47
Provisiones corrientes		-	
Pasivos por Ingresos Diferidos			
Otros pasivos corrientes	0	-	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**157,235.61**	**158,901.06**
Suman y pasan....		**157,235.61**	**158,901.06**

*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

CORPMAQPLAST CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
En dólares Americanos

	NOTAS	dic-17	dic-16
Suman y Vienen.....		**157,235.61**	**158,901.06**
PASIVO NO CORRIENTE			
Cuentas y documentos por pagar no corrientes	16	164,274.31	179,780.91
Obligaciones con Instituciones Financieras		-	
Crédito a mutuo		-	-
Porción No corriente de obligaciones emitidas		-	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**164,274.31**	**179,780.91**
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**164,274.31**	**179,780.91**
TOTAL DEL PASIVO		**321,509.92**	**338,681.97**
PATRIMONIO NETO			
Capital Suscrito o asignado	17	400.00	400.00
Cap.Susc. No Pagado, Acciones En Tesorería		-	-
Aportes para Futuras Capitalizaciones		-	-
RESERVAS			
Reserva Legal	18	648.12	290.55
Reservas Facultativa y Estatutaria		-	-
Otras Reservas		-	-
RESULTADOS ACUMULADOS			
Reservas de capital		-	-
Reservas por donaciones		-	-
Reserva por valuación procedente de NEC		-	-
Superávit por revaluación de inversiones procedentes de NEC		-	-
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	19	12,231.23	5,437.34
(-) Pérdida acumulada de ejercicios anteriores		-	-
Resultados acumulados por adopción por primera vez de NIIF			
Utilidad del ejercicio	19	**695.71**	**7,151.46**
(-) Pérdida acumulada del ejercicio		-	-
Otros		-	-
TOTAL PATRIMONIO NETO		**13,975.06**	**13,279.35**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**335,484.98**	**351,961.32**

Representante Legal
Ing. Jimmy Gordon
C.I.:1708450893

Contador
Ana Lucia Rodriguez
RUC:1003154596001

*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

CORPMAQPLAST CIA. LTDA.

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2017 y 2016

En dólares Americanos

	Notas	dic-17	dic-16
INGRESOS			
Ingresos de Actividades Ordinarias	20	247,680.29	262,968.63
Otros Ingresos	21	38,597.69	-
		-	-
TOTAL INGRESOS		**286,277.98**	**262,968.63**
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	24	64,621.76	69,044.75
(+) GANANCIA BRUTA		**221,656.22**	**193,923.88**
(-) GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
Gastos de Administración y Ventas	25	218,643.33	179,578.49
UTILIDAD(PERDIDA)OPERACIONAL		**3,012.89**	**14,345.39**
(-) Gastos no Operacionales-Financieros	26	1,538.27	2,327.80
(+)Otros Ingresos no Operacionales	0	-	-
UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	27	**1,474.62**	**12,017.59**
15% Participación a Trabajadores	27	(221.19)	(1,802.64)
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)		**1,253.43**	**10,214.95**
Total Impuesto Causado	**27**	**(557.72)**	**(3,063.49)**
(=)UTILIDAD(PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO DIFERIDOS		**695.71**	**7,151.46**
(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	0	-	-
(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFIERIDO		-	-
(-) RESERVA LEGAL		-	-
(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		**695.71**	**7,151.46**

Representante Legal
Ing. Jimmy Gordon
C.I.:1708450893

Contador
Ana Lucía Rodríguez
RUC:1003154596001

***Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.**

CORPMAQPLAST CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
En dólares Americanos

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS					TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	(-)PERDIDAS ACUMULADAS AÑOS ANTERIORES	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ NIIF	UTILIDAD DEL EJERCICIO	(-)PERDIDA DEL EJERCICIO	
	601	603	604	611	612	613	614	615	
	301	302	30401	30601	30602	30603	30701	30702	
SALDO AL 31 ENERO DEL 2015	**400.00**	-	**290.55**	**5,437.34**	-	-	**7,151.46**	-	**13,279.35**
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES Y CORRECCION DE ERRORES	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo expresado del periodo anterior	400.00		98.40	5,629.49			-		6,127.89
Aportes para futuras capitalizaciones			-	-					-
Transferencia a reservas			192.15	(192.15)					-
Pago de dividendos									-
Transferencia a ganancias (pérdidas) acumuladas							-		-
Otros cambios(Detallar)									-
Resultado integral total del año								-	-
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	**400.00**	-	**290.55**	**5,437.34**	-	-	**7,151.46**	-	7,151.46 **13,279.35**
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016	400.00	-	290.55	**5,437.34**			**7,151.46**		13,279.35
Aumento (disminución) de capital social	-	-							-
Aportes para futuras capitalizaciones		-							-
Transferencia a reservas	-		**357.57**	**(357.57)**					-
Pago de dividendos									-
Transferencia a ganancias (pérdidas) acumuladas				**7,151.46**			**(7,151.46)**		-
Otros cambios (Detallar)				-	-		-	-	-
Resultado integral total del año							**695.71**	-	695.71
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017	**400.00**	-	**648.12**	**12,231.23**	-	-	**695.71**	-	**13,975.06**

Representante Legal
Ing. Jimmy Gordon
C.I.:1708450893

Contador
Ana Lucia Rodriguez
RUC:1003154596001

***Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.**

CORPMAQPLAST CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2017 y 2016

En dólares Americanos

	dic-17	dic-16
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	**(3,012.28)**	**(26,520.94)**
Clases de Cobros por Actividades de Operación		
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	247,465.48	250,599.85
Otros cobros por actividades de operación	-	
Total Clases de Cobros por Actividades de Operación	**247,465.48**	**250,599.85**
Clases de Pagos por actividades de operación		
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(139,821.79)	(153,660.01)
Pagos a y por cuenta de empleados	(107,592.48)	(91,877.47)
Otros pagos por actividades de operación	(3,063.49)	(31,583.31)
Dividendos pagados	-	-
Dividendos recibidos	-	-
Intereses pagados	-	-
Intereses recibidos	-	-
Impuesto a las ganancias pagado	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
Total Clases de Pagos por actividades de operación	**(250,477.76)**	**(277,120.79)**
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		
Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo y Plantas	-	-
Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	(7,460.36)	(21,249.51)
Recibido de la venta de Intangibles	-	-
Adquisiciones de Intangibles	-	-
Adquisiciones de Propiedad de Inversión	-	-
Recibido de Activos Biológicos	-	-
Adquisiciones de Activos biológicos	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	**(7,460.36)**	**(21,249.51)**
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
Aporte en efectivo por aumentos de capital	-	-
Financiación por préstamos a largo plazo	-	-
Pago de Prestamos	-	-
Pagos de pasivos por arrendamiento financiero	-	-
Dividendos pagados	-	-
Intereses recibidos	-	
Otras entradas (salidas de efectivo)	-	59,985.49
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	**-**	**59,985.49**
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	**(10,472.64)**	**12,215.04**
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	**12,320.05**	**105.01**
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	**1,847.41**	**12,320.05**

***Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.**

CORPMAQPLAST CIA. LTDA.

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

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2017 y 2016

En dólares Americanos

	dic-17	dic-16
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	**1,474.62**	**12,017.59**
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	6,076.45	6,444.03
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)	-	-
Ajustes por gastos en provisiones-Incobrables y Otras	-	-
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	-
TOTAL AJUSTES	**6,076.45**	**6,444.03**
	7,551.07	**18,461.62**
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	25,809.26	(12,368.78)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-	(53,028.91)
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-	-
(Incremento) disminución en inventarios	(18,421.17)	3,028.79
(Incremento) disminución en otros activos	-	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(17,951.44)	(31,235.39)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-	42,543.52
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-	8,522.96
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	-	(2,444.75)
TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	**(10,563.35)**	**(44,982.56)**
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	**(3,012.28)**	**(26,520.94)**
PRUEBA	(0.00)	-

Representante Legal
Ing. Jimmy Gordon
C.I.:1708450893

Contador
Ana Lucia Rodriguez
RUC:1003154596001

***Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.**

CORPORACIÓN MÁQUINAS Y PLÁSTICOS CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2017
(Expresados en dólares)

Nota 1 Constitución y operaciones

La Compañía se constituyó el 24 de Marzo de 2011, iniciándose en la venta de Maquinarias automáticas y Semi automáticas para la Industria Alimenticia, Química y Farmacéutica.

Importadora y Comercializadora de Máquinas y Plásticos. Surge como un requerimiento del mercado, para brindar nuevas alternativas en el empaque, con la utilización de maquinaria Industrial y Semi – Industrial que permiten la conservación y preservación de sus productos en las aéreas, alimenticias, farmacéuticas y químicas. En todo momento, con el compromiso firme de satisfacer las necesidades y requerimientos de nuestros clientes, manejamos procesos internos, con estándares de calidad basados en parámetros internacionales, con el fin de ayudar a las empresas a cumplir los objetivos que se han planteado. A través del servicio de mantenimiento Industrial Preventivo y Correctivo.

Objeto Social

El objeto principal de la compañía es la venta al por menor de máquinas automáticas y semiautomáticas para la industria alimenticia, química y farmacéutica.

Nota 2 Bases de presentación y Preparación de Estados Financieros

2.1 Declaración de cumplimiento

La situación financiera, el resultado de las operaciones y los flujos de efectivo se presentan de acuerdo con normas internacionales de información financiera (NIIF, NIC) y sus interpretaciones adoptadas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad ("IASB", por sus siglas en inglés).

2.2 Base de medición

Los estados financieros de la compañía han sido preparados en base al costo histórico, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía, a excepción de vehículos que se hizo una estimación contable por valor residual.

2.3 Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar de los Estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación.

2.4. Periodo económico

El periodo económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde al periodo comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre.

2.6. Autorización para la emisión de los Estados Financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre de cada año son aprobados por la Junta General de Accionistas hasta el 15 de abril del siguiente año en que se emiten los mismos.

Nota 3. Resumen de las principales políticas de contables

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

3.1. Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja y depósitos en bancos locales, siendo éstos de disponibilidad inmediata y no generan intereses y cuyo riesgo de cambio de valor no es significativo de cambios.

3.2. Instrumentos Financieros.-

Activos Financieros

Los activos financieros se clasifican al momento del reconocimiento inicial como: Activos financieros a valor razonable, préstamos y cuentas por cobrar, inversiones mantenidas al vencimiento, activos financieros mantenidos para la venta. Todos los activos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable más los costos de transacción directamente atribuibles.

Medición Posterior

Préstamos y cuentas por cobrar, corresponden a aquellos activos financieros con pagos fijos que no tienen cotización en el mercado. Después del reconocimiento inicial, los activos financieros se miden a costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro del valor. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce en el Estado de Resultados como in ingreso financiero. Las pérdidas que se generen del deterioro del valor, se reconocen en el Estado de Resultados.

La Compañía mantiene en esta categoría: Clientes, Otras Cuentas por cobrar, al 31/12/2017 la empresa no tiene inversiones mantenidas hasta el vencimiento, tampoco cuenta con Activos financieros disponibles para la venta.

Baja de Activos Financieros

Un Activo Financiero se da de baja por las siguientes razones:

- ✓ Cuando haya expirado los derechos contractuales a recibir flujos de efectivo generados por el activo.
- ✓ Se hayan transferido los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo generados por el activo, o se haya asumido una obligación de pagar a un tercero la totalidad de esos flujos de efectivo sin demora, a través de un acuerdo de transferencia.
- ✓ Se hayan transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes al activo, o se haya transferido el control del activo.

Cuando se hayan transferido los derechos contractuales del activo la empresa evalúa si ha obtenido ganancia o pérdida y contabilizará como Activo o Pasivo según corresponda.

La Compañía al 31/12/2017 no ha dado de baja Activos financieros.

Pasivos Financieros

Reconocimiento y medición Inicial

Los pasivos financieros se clasifican al momento de su reconocimiento inicial, como: pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por pagar.
Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable, y en el caso de los préstamos y cuentas por pagar contabilizados por su costo amortizado se registran netos de los costos de transacción atribuibles al mismo.

Medición Posterior

La medición posterior de los pasivos financieros se mide según su clasificación.

Pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados, se reconocen estos solo si se los mantiene con el propósito de negociar en un futuro cercano. Las ganancias o pérdidas por pasivos mantenidos para negociar se reconocen en el Estado de Resultados.

Préstamos y cuentas por pagar

Después del reconocimiento inicial las deudas y préstamos que devengan interés se miden posteriormente por su costo amortizado utilizando el método de interés de la tasa efectiva. Las ganancias y pérdidas se reconocen en los resultados cuando los pasivos se dan de baja.
El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o costo que sean parte integrante de la tasa de interés efectiva.
La Empresa mantiene en esta categoría las cuentas de proveedores comerciales y otras cuentas por pagar y cuentas por pagar a entidades financieras.

Baja de Pasivos financieros

Un pasivo financiero se da de baja cuando la obligación específica en el correspondiente contrato se haya cancelado, pagado, o haya vencido la obligación.
Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro pasivo proveniente del mismo prestamista bajo condiciones sustancialmente diferentes, o si las condiciones del pasivo se modifican de manera sustancial; tal permuta o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, y la diferencia de los dos importes en libros respectivos se reconocen en el Estado de Resultados.

Valor razonable de los Instrumentos Financieros

La Empresa mide sus Instrumentos financieros al valor razonable en cada fecha del Estado de Situación Financiera.
El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o que se pagaría al transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes de un mercado a la fecha de medición.

El valor razonable de un activo o pasivo se mide utilizando los supuestos, que los participantes en el mercado usarían al ponerle valor al activo o pasivo, asumiendo que los participantes en el mercado actúan en su mejor interés económico. Una medición a valor razonable de un activo no financiero tendrá en cuenta la capacidad del participante del mercado para generar beneficios económicos mediante la utilización del activo en su máximo y mejor uso, o mediante

la venta de este a otro participante del mercado que utilizaría el activo en su máximo y mejor uso.

3.3. Inventarios

Medición y Reconocimiento

La medición y reconocimiento de los inventarios se lo realiza cuando:

- ✓ Cuando son poseídos para ser vendidos en el curso normal del negocio;
- ✓ En proceso de producción con vistas a esa venta;
- ✓ En forma de materiales o suministros, para ser producidos en el proceso de producción, o en la prestación de un servicio;

Una entidad medirá los inventarios al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta.

COSTO DE INVENTARIOS

La Empresa incluirá el costo de los inventarios todos los costos de compra, costos de transformación y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación actuales.

Costo de inventario = Costos de adquisición + costos de transformación + otros costos.

Costos de adquisición

El costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables) y transporte, manejo y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de la mercadería, materiales y servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

Costos de adquisición = precio de compra + aranceles de importación + otros impuestos (no recuperables en su naturaleza) + otros costos directos.

Costo de transformación

Los costos de transformación de los inventarios comprenderán aquellos costos directamente relacionados con las unidades de producción, tales como la mano de obra directa, así como la distribución sistemática de los costos indirectos de producción, variables o fijos, en los que se haya incurrido para transformar las materias primas en productos terminados.

Costos excluidos de los Inventarios

Los costos que se excluyen de inventario son aquellos reconocidos como gastos:

- ✓ Los importes anormales de desperdicio de materiales, mano de obra, u otros costos de producción,
- ✓ Costos de almacenamiento, a menos que sean necesarios durante el proceso productivo, antes de un proceso de elaboración ulterior,
- ✓ Los costos indirectos de administración que no contribuyan a dar a los inventarios su condición y ubicación actuales,
- ✓ Los costos de venta.

Técnicas de medición del costo

La entidad puede utilizar técnicas tales como el costo estándar, el método de los minoristas o el costo de compra más reciente para medir el costo de los inventarios, si los resultados se aproximan al costo. Los costos estándares tendrán en cuenta los niveles normales de materias, suministros, mano de obra utilizados con eficiencia y capacidad.
La empresa utiliza el costo estándar, para lo cual revisa periódicamente y se actualiza en función de los cambios que ocurran en el período.

Fórmulas del cálculo del costo.

La empresa medirá el costo de los inventarios de partidas que no son habitualmente intercambiables y de los bienes y servicios producidos y segregados para proyectos específicos.

La empresa mide los inventarios, utilizando el **método del costo promedio ponderado** y se utiliza la misma fórmula para todos los costos de los inventarios ya que tienen naturaleza similar.

Deterioro del valor de los inventarios.

La empresa evaluara al final de cada fecha que informe si ha habido deterioro en el valor de los inventarios. (Daños, obsolescencia, o precios decrecientes.) Para lo cual se evalúa comparando el importe en libros de cada partida del inventario, con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si a una partida del inventario se le ha deteriorado su valor, la entidad reducirá el importe en libros del inventario a su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Esa reducción constituye una pérdida por deterioro del valor y se reconoce inmediatamente en resultados.

Si no fuere posible determinar el precio de venta menos los costos, partida por partida, la Empresa los agrupara con la finalidad de evaluar el valor del deterioro del valor.

Reconocimiento como un gasto.

Cuando los inventarios se vendan, la empresa reconoce el importe en libros de éstos como un gasto en el período que ocurre el hecho y que corresponde a los ingresos de actividades ordinarias.

Algunos inventarios pueden ser incorporados a otras cuentas de activos, si son utilizados en propiedad, planta y equipo.

3.4. Gastos pagados por anticipado.

Los gastos pagados por anticipado se registran al costo y corresponde principalmente a primas de seguros, y mantenimiento de la página web de la empresa, los cuales se registran en el momento de su devengamiento en los Estados de Resultados.

3.5. Propiedad Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que:

- ✓ se mantienen para su uso en la producción o el suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y
- ✓ se espera usar durante más de un período.

En este rubro se excluye los activos que se mantienen para la venta en el curso normal de la operación, activo en el proceso de producción para tal venta y, activos en forma de materiales o suministros que deben consumirse en el proceso productivo o en la prestación de servicios.

Reconocimiento Inicial

La empresa reconocerá como partida de propiedad, planta y equipo si cumple con las siguientes funciones:

- ✓ es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros asociados con la partida,
- ✓ el costo de la partida puede medirse con fiabilidad.

Las piezas de repuesto se reconocerán cuando cumplan la definición de propiedad, planta y equipo, caso contrario la empresa los clasifica como inventarios.

Medición Inicial

Propiedad, Planta y Equipo de la empresa se encuentra valorizado al costo de adquisición, en el momento de su adquisición y como medición inicial, después se valoriza el costo menos depreciación acumulada, y menos el valor residual.

Componentes del Costo

- ✓ El precio de adquisición incluye honorarios legales y de intermediación, aranceles de importación e impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas.
- ✓ Todos los descuentos atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por gerencia. Estos costos pueden ser: costos de entrega y manipulación inicial, costos de instalación y montaje, comprobación de su correcto funcionamiento.
- ✓ La estimación de los costos por desmantelamiento, o retiro del activo.

Medición del Costo

El costo de la propiedad planta y equipo, es el precio equivalente en efectivo a la fecha de reconocimiento. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, el costo es el valor presente de todos los flujos futuros.

Medición Posterior

La empresa usa el Modelo del Costo para evaluar su propiedad, planta y equipo, es decir después del reconocimiento inicial se resta la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del activo.

Depreciación de Propiedad Planta y Equipo.

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la gerencia. La depreciación de un activo cesa cuando se da de baja en cuentas. La depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que se encuentre depreciado por completo.

Para determinar la vida útil de un activo, una entidad deberá considerar todos los factores siguientes:

- ✓ La utilización prevista del activo. El uso se evalúa por referencia a la capacidad o al producto físico que se espere de éste.
- ✓ El desgaste físico esperado, que dependerá de factores operativos tales como que tiempo se espera utilizar dicho activo, el programa de reparaciones y mantenimiento, y el grado de cuidado y conservación mientras el activo no está siendo utilizado,
- ✓ La obsolescencia técnica o comercial procedente de los cambios o mejoras en la producción, o de los cambios en la demanda del mercado de los productos o servicios que se obtienen con el activo,

Métodos de Depreciación

Los métodos y períodos de depreciación aplicados son revisados al final del período, si fuere necesario se realiza un ajuste de forma prospectiva.

El método utilizado por la empresa es el método de línea recta, menos el valor de rescate, o salvamento que se espera recuperar al final de la vida útil del bien.

Las tasas de depreciación están basadas en la vida útil estimada de los bienes, y según la Ley de Régimen Tributario Interno, mismos que son los siguientes:

Cuenta Contable	Años de Vida	Porcentaje Depreciación
Equipo de Oficina	10	10%
Muebles y Enceres	10	10%
Equipo de Computación	3	33%
Vehículos	5	20%

En el caso de los vehículos se estima un valor residual al final de su vida útil y se estima según el mercado que la vida útil de los vehículos llega a 10 años.

Si existe alguna indicación de que se ha producido un cambio significativo, desde la última fecha anual sobre la que se informa, en el patrón con arreglo al cual una entidad espera consumir los beneficios económicos futuros de un activo, dicha entidad revisará su método de depreciación presente y, si las expectativas actuales son diferentes, cambiará dicho método de

depreciación para reflejar el nuevo patrón. La entidad contabilizará este cambio como un cambio de estimación contable.

3.6. Pasivos Contingentes

Los pasivos contingentes son registrados en función a una evaluación realizada por la Gerencia Administrativa de la empresa la cual determina su probabilidad de ocurrencia como: remota probable o posible. Los pasivos contingentes que sean evaluados como probables se registraran en base al mejor estimado de la salida de recursos que se ocasionaran a futuro, en tanto los pasivos que son estimados como posibles, se los registrará en notas a los estados financieros.

3.7. Beneficios a Empleados.

Se registra los beneficios sociales que por Ley les corresponde a los trabajadores, rigiéndose a las disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código de Trabajo, como sobresueldos, fondos de reserva, etc.

Se consideran beneficio a empleados las siguientes categorías de retribuciones:

- ✓ Retribuciones a corto plazo a los empleados como son: sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social, permisos remunerados y permisos por enfermedad, participación utilidades, bonos o incentivos,
- ✓ Indemnizaciones por cese de contratos, registrados en el momento de ocurrencia.

De conformidad con las Leyes vigentes, la Empresa pagará a sus trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio. Dicho gasto se reconoce en el momento en el que se genera el hecho.

Los beneficios de jubilación a los trabajadores, no se han considerado debido a la alta rotación de personal y dado que la provisión se realiza a partir de los veinte años de trabajo.

3.7 Impuestos

Impuesto a la Renta Corriente

Los activos y pasivos por impuesto a la renta corriente del período se miden por los importes que se espera recuperar o pagar a la autoridad competente. Las tasas impositivas y las la normativa fiscal utilizada deberá estar vigente a la fecha de cierre del Período.

La gerencia evalúa mensualmente las declaraciones a la administración tributaria de acuerdo a las normas fiscales vigentes y toma acciones respecto a las mismas.

Impuesto a la Renta Diferido.

El Impuesto a la renta diferido se lo reconoce utilizando el método del pasivo sobre las diferencias temporarias entre las bases impositivas de los activos y pasivos y sus importes en libros a la fecha de cierre del período sobre el que se informa.

Los pasivos por impuesto diferido se reconocen por todas las diferencias temporarias imponibles.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen por todas las diferencias temporarias deducibles. El importe en libros de los activos diferidos se revisa en cada cierre de período sobre el que se informa y se reduce en la medida en que ya no sea probable la existencia de ganancia imponible futura para permitir que esos activos por impuestos diferidos sean utilizados total o parcialmente.

Los activos por impuestos diferidos no reconocidos se reevalúan en cada fecha de cierre del período y se reconoce en la medida en que se torne probable la existencia de ganancia imponible futura que permiten recuperar dichos activos por impuestos diferidos no reconocidos con anterioridad.

Activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos a tasas del Impuesto sobre la renta vigente al período que se informa. La tasa vigente para el Impuesto sobre la renta establecido por la Ley de Régimen Tributario Interno y sus reformas es el 22%

Los activos por impuestos diferidos no se descuentan a su valor actual y se clasifica como no corriente.

Impuesto sobre las ventas

Los ingresos de actividades ordinarias, los gastos y los activos se reconocen excluyendo el importe de cualquier impuesto sobre las ventas.

Cuando el impuesto sobre las ventas incurrido en la adquisición de activos o en una prestación de servicios. No resulte recuperable de la autoridad fiscal, en cuyo caso ese impuesto se reconoce como parte del costo de adquisición del activo o como parte del gasto, según corresponda.

El importe neto del Impuesto sobre las ventas que se espera recuperar, o que corresponde pagar a la autoridad fiscal, se presenta como una cuenta por cobrar o cuenta por pagar en el estado de Situación Financiera, según corresponda.

3.8 Patrimonio

Capital Social

El Capital social representa el valor nominal de las acciones que han sido emitidas, pagadas o por pagar en el momento de su constitución.

Reserva legal

De acuerdo con la Ley de Compañías, el 10% de la ganancia neta de cada ejercicio debe ser apropiado como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital social. La reserva legal obligatoria no es distribuible antes de la liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas netas anuales.

3.9 Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto del Ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente en el momento que se genera el cobro. Los ingresos se miden por el valor

razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de cobro definidas contractualmente, sin incluir impuestos ni aranceles.

Los ingresos de la Compañía comprenden el valor justo del monto recibido o por cobrar por la venta de bienes o la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades. El ingreso se expone neto de los adicionales por impuestos, devoluciones y descuentos.

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de los productos en el curso normal de las operaciones de la compañía. Los ingresos netos de IVA, ICE (en los casos aplicables), devoluciones y descuentos otorgados.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la compañía hace la entrega de sus productos al comprador y, en consecuencia transfiere los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de esos bienes y no mantienen el derecho a disponer de ellos, ni a mantener un control sobre los mismos.

3.10 Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos se registran a costo histórico y se reconocen a medida que se devengan los mismos.

Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos financieros, gastos administrativos, impuestos, tasas, contribuciones y otros costos directos propios del giro del negocio.

3.11 Estimaciones y Criterios Contables

La preparación de estados financieros requiere que la Compañía realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas.

Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se basan en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Estimación para Cuentas Incobrables

La estimación para cuentas incobrables es establecida por la gerencia, en base a una evaluación de antigüedad de los saldos por cobrar y la posibilidad de recuperación de los mismos.
La compañía analiza varios factores de riesgo, realizando un análisis individual de cada cliente y su comportamiento.

Vida útil de Propiedad planta y Equipo

Las estimaciones de vida útil se basan principalmente en las proyecciones de uso futuro de los activos. En aquellos casos en los que se puedan determinar la vida útil de los activos debería disminuirse, se deprecia el valor en exceso entre el valor en libro neto y el valor estimado de recuperación, de acuerdo a la vida útil restante.

Deterioro o revalorización de activos

A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, la Administración analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro, o se re valorizaron en su valor.

Propiedades, maquinaria y equipo, propiedades de inversión e intangibles, se determinan las vidas útiles de depreciación de propiedades, maquinaria y equipo, propiedades de inversión, y los plazos de amortización de activos intangibles que se evalúan al cierre de cada año.

Amortización de los Activos Intangibles

Se considera activos intangibles a los activos cuya vida útil es finita y surgen de derecho contractual o legal al que se le hubiera fijado por un plazo limitado que puede ser renovado. La vida útil del activo intangible solo incluirá período de renovación cuando exista evidencia que respalde la renovación por parte de la entidad

Las estimaciones del período de amortización se basan principalmente en el período durante el cual sus activos intangibles generan beneficios para la Empresa.

3.12 Factores de Riesgo Financieros

En el curso normal de los negocios la Compañía está expuesta a diferentes riegos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera más o menos significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia sus resultados.

Riesgo de mercado

El análisis de riesgo de mercado se encuentra sustentado primordialmente en la evaluación de las características del sector comercial en el Ecuador y sus crecientes y nuevas competencias.

Riesgo de precio

La compañía está expuesta significativamente al riesgo de precios de la mercadería, debido a que la existencia de nuevas empresas hace que cada vez se baje más los precios de venta, para estar estables en el mercado.

Riesgo de liquidez

La principal fuente de liquidez de la Compañía es el flujo de caja proveniente de sus actividades comerciales ordinarias. Para administrar la liquidez de corto plazo, la Empresa se basa en los flujos de caja proyectados para un período de doce meses con revisiones periódicas y actualizaciones presupuestarias mensuales.

La compañía está evaluando constantemente como se mueve el mercado e implementando estrategias que permitan seguir a la misma en el mercado y crecer cada año.

Riesgo de competencia

La Compañía se enfrenta a una fuerte competencia en todas las áreas de negocio, este alto nivel se estima que permanecerá durante los siguientes años. Para hacer frente a esta situación, la compañía adopta permanentemente sus estrategias de negocio y de productos así como la calidad en sus servicios técnicos, buscando satisfacer la demanda tanto de sus actuales como potenciales clientes, innovando y desarrollando la excelencia en su atención.

Nota 4 Eventos Posteriores.

Los eventos posteriores al cierre del ejercicio que provean información adicional sobre la estimación financiera de la Compañía a la fecha del estado de situación financiera (eventos de ajustes) son incluidos en los Estados Financieros. Los eventos financieros importantes que no son eventos de ajustes son expuestos en notas a los Estados Financieros.

Nota 5. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Al 31 de diciembre de 2017, el efectivo y sus equivalentes están compuestos por:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	Diciembre	
	dic-17	dic-16

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Caja	13.50	100.00
Bancos	1,833.91	12,220.05
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1,847.41	12,320.05

Nota 6. Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar disminuyeron gracias a la gestión de cobro de la Administración:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES	dic-17	dic-16

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados-Locales	2,250.00	10,379.90
Cuentas por Cobrar Relacionados -Del Exterior	-	
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados-Locales	23,417.87	42,338.87
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados -Del Exterior	-	
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES	25,667.87	52,718.77

Nota 7. Activos por Impuestos Corrientes

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES dic-17 dic-16

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (ISD)		
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)-14%		
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	4,218.88	2,681.79
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA) Años anteriores		294.97
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	**4,218.88**	**2,976.76**

El crédito Tributario constituye retenciones que nos hacen los clientes y anticipo de impuesto a la renta pagado en julio y septiembre 2017

Nota 8 Inventarios

INVENTARIOS dic-17 dic-16

Un resumen de los inventarios es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Mercadería en Tránsito	15,339.57	-
Inventario de Materia Prima	-	-
Inventario de Productos en Proceso	-	-
Inv. De productos terminados y mercadería en almacén	59,748.60	56,667.00
Inventario de Suministros y Materiales	-	-
Inventario de Materia Prima, suministros, materiales para la construcción	-	-
Inventarios de obras inmuebles en la construcción para la venta	-	-
Inventarios de obras inmuebles terminados para la venta	-	-
TOTAL INVENTARIOS	75,088.17	56,667.00

En el caso de la empresa, no hubo deterioro al final del período ya que se registra mes a mes los autoconsumos y obsequios que se da a los clientes, de igual manera se realiza un control permanente de inventarios para revisar su deterioro físico y se procede a Auto facturar.

Nota 9 Propiedad Planta y Equipo

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS **dic-17** **dic-16**

DETALLE	VALOR USD	ADICIONES Y RETIROS(neto)	VALOR USD
TERRENOS-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones		-	-
MAQUINARIA- equipos de oficina	605.27	-	605.27
Construcción en Curso		-	
Muebles y Enseres	1.816,58	420.00	1.396,58
Equipo de Computación	11.776,39	1.021,43	10.754,96
Vehículos, Equipos de Transportes y Camínero	36.616,11	-	36.616,11
Propiedades planta y equipo por contratos de arrendamiento financiero			
Terrenos	-	-	-
Edificios y otros inmuebles (excepto terrenos)	-	-	-
Naves, Aeronaves, Barcazas y similares	-	-	-
Maquinaria equipo instalaciones y adecuaciones	-	-	-
Equipo de computación	-	-	-
Vehículos, equipo de transporte y camínero móvil	-	-	-
Otros	-	-	-
Otras propiedades, planta y equipo	-	-	-
Total Costo Propiedad, Planta y Equipo	**50.814,35**	**1.441,43**	**49.372,92**
(-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E- **Del Costo**	-	-	-
(-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E-**Revaluaciones**	-		-
(-) Deterioro acumulado de Propiedades, P y E	(15.250,92)		(15.193,40)
Total Depreciación Acumulada Y Deterioro	**(15.250,92)**	-	**(15.193,40)**
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	**35.563,43**	**1.441,43**	**34.179,52**

2017

PROPIEDAD, PLANTA, EQ	COSTO HISTORICO	DEPRE ACUMILADA	NETO
Equipo de Oficina	605.27	65.91	539.36
Muebles y Enseres	1,816.58	718.71	1,097.87
Equipo de Computación	11,776.39	7,093.31	4,683.08
Vehículos	36,616.11	7,372.99	29,243.12

2016

PROPIEDAD, PLANTA, EQ	COSTO HISTORICO	DEPRE ACUMILADA	NETO
Equipo de Oficina	605.27	4.84	600.43
Muebles y Enseres	1,396.58	653.44	743.14
Equipo de Computación	10,754.96	3,680.01	7,074.95
Vehículos	36,616.11	10,855.11	25,761.00

En el caso de vehículos se hizo un cambio de estimación debido a que su vida útil iba a terminar el siguiente año, al estar en condiciones óptimas se estima una vida útil de 10 años de funcionamiento y un valor de salvamento de $mil al término de su vida útil. La valor que fue depreciado en demacia se envía a otros ingresos y es sujeto del 22% de renta

Nota 10 Otros Activos no corrientes

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES **dic-17** **dic-16**

Un resumen de gastos no operacionales es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros No Corrientes	193,099.22	193,099.22
	-	-
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	**193,099.22**	**193,099.22**

Nota 11 Cuentas y Documentos por Pagar

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CLIENTES CORRIENTES **dic-17** **dic-16**

Un resumen estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes relacionados locales	-	-
Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes relacionados del exterior	-	-
Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes no relacionados locales	124,306.81	138,148.60
Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes no relacionados del exterior	-	-
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES	**124,306.81**	**138,148.60**

Cuentas por cobrar no relacionadas corresponde a proveedores que serán canceladas el siguiente año corriente.

Nota 12 Pasivos por Ingresos Diferidos

PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS — dic-17 — dic-16
Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Anticipo de clientes	13,881.70	9,237.13
TOTAL PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS	**13,881.70**	**9,237.13**

Valores corresponden a anticipos realizados por los clientes para facturación futura de la maquinaria y/o repuestos.

Nota 13 Otros Pasivos Corrientes

OTROS PASIVOS CORRIENTES — dic-17 — dic-16
Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Transferencias casa matriz y sucursales (del exterior)		
Otros (Incluye la Administración Tributaria: 104-103) de Diciembre	1860.12	1,860.37
TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	**1,860.12**	**1,860.37**

Nota 14 Pasivos Corrientes por Beneficios a Empleados

PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO — dic-17 — dic-16
Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio	221.19	1,802.64
Obligaciones con el IESS	2,011.65	2,835.58
Jubilación Patronal		
Otros Pasivos por Beneficios a Empleados (Décimos, Vacaciones, sueldos por pagar)	12,192.56	1,953.25
TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS	**14,425.40**	**6,591.47**

Los valores correspondientes serán cancelados el siguiente año corriente, y corresponde a utilidades, pagos a Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, Beneficios sociales del personal, y sueldos que quedaron pendientes de cancelar en 2017.

Nota 15 Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO — dic-17 — dic-16
Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	2,781.58	3,063.49
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	**2,781.58**	**3,063.49**

Valores correspondientes calculados antes de la Conciliación Tributaria

Nota 16 Cuentas y Documentos por Pagar No Corrientes

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CLIENTES NO CORRIENTES
Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	dic-17 VALOR USD	dic-16 VALOR USD
Cuentas y documentos por pagar comerciales no corrientes relacionadas Locales	164,274.33	174,142.21
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES N/C	**164,274.33**	**174,142.21**
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES	**164,274.33**	**174,142.21**

Valores corresponden a deudas asumidas con los accionistas, para no afectar al Negocio en Marcha de la Compañía y esta pueda seguir funcionando.

PATRIMONIO

Nota 17 Capital

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO
Un resumen del capital suscrito es como sigue:

DETALLE	dic-17 VALOR USD	dic-16 VALOR USD
Capital Suscrito o asignado		
Accionistas	400.00	400.00
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	**400.00**	**400.00**

Nota 18 Reserva Legal

RESERVAS
Un resumen de reservas es como sigue:

DETALLE	dic-17 VALOR USD	dic-16 VALOR USD
Reserva Legal	648.12	290.55
TOTAL RESERVAS	**648.12**	**290.55**

La Ley de Compañías exige que las compañías limitadas constituyan una reserva legal de las utilidades liquidas de cada ejercicio, en un porcentaje no menor al 10% de las mismas, hasta que por lo menos represente el 50% del capital social pagado. Esta reserva puede ser capitalizada o utilizada para cubrir pérdidas en operaciones.

Nota 19 Resultados Acumulados y Utilidad del Ejercicio

RESULTADOS ACUMULADOS Un resumen de resultados acumulados es como sigue:	dic-17	dic-16
DETALLE	**VALOR USD**	**VALOR USD**
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	12,231.23	5,437.34
(-) Pérdidas de ejercicios anteriores		-
Resultados acumulados por adopción primera vez NIIF	-	-
Utilidad del ejercicio	675.25	12,017.59
(-) Pérdidas del ejercicio	-	-
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	**12,906.48**	**17,454.93**

CUENTAS DE RESULTADOS

Nota 20 Ingresos Ordinarios

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS Un resumen de estas cuentas es como sigue:	dic-17	dic-16
DETALLE	**VALOR USD**	**VALOR USD**
VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES		
Gravadas con tarifa de IVA-NETO	247,680.29	262,968.63
Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA-neto	-	
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	**247,680.29**	**262,968.63**

Nota 21 Otros Ingresos

OTROS INGRESOS Un resumen de otros ingresos es como sigue:	dic-17	dic-16
DETALLE	**VALOR USD**	**VALOR USD**
GANACIAS NETAS POR REVERSION DEL DETERIORO DEL VALOR	-	-
De activos financieros reversión de provisiones para créditos incobrables	-	-
De inventarios	-	-
De activos no corrientes mantenidos para la venta	-	-
De activos Biológicos	-	-
De propiedad planta y equipo	6,177.45	-
De activos intangibles	-	-
De propiedad de inversión	-	-
De activos de exploración y evaluación de recursos minerales	-	-
De inversiones no corrientes	-	-
Otras	-	-
GANACIAS NETAS POR REVERSIONES POR PASIVOS POR BENEFICIOS A LOS EMPL	-	-
Jubilación patronal y desahucio	-	-
Otros	-	-
RENTAS PROVENIENTES DE DONACIONES	-	-
De recursos públicos	-	-
De otros locales	-	-
Del exterior	-	-
POR REEMBOLSOS DEL SEGURO	-	-
Por lucro cesante	-	-
Otros	-	-
Provenientes del Exterior	-	-
Otros	32,420.24	-
TOTAL OTROS INGRESOS	**38,597.69**	-

Otros Ingresos constituyen una donación realizada por parte de accionistas, para poder seguir en el mercado y aumentar la fuerza de trabajo en la empresa.

Nota 22 Costos

COSTOS Y GASTOS — **dic-17** — **dic-16**

Un resumen de costos y gastos es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
COSTOS DE VENTAS		
Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo	56,667.00	59,695.79
Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	12,072.66	8,201.58
Importaciones de bienes no producidos por el sujeto pasivo	55,630.70	57,814.38
(-) Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo	(59,748.60)	(56,667.00)
Otros	-	-
TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	**64,621.76**	**69,044.75**

Nota 23 Gastos

GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION — **dic-17** — **dic-16**

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	107,592.48	90,522.95
Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	15,833.18	8,983.05
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	16,161.94	17,390.46
Honorarios, profesionales y dietas	18,102.09	3,883.50
Honorarios y otros pagos a extranjeros por servicios ocasionales	-	-
Jubilación patronal	-	-
Desahucio	-	-
Otros	169.96	-
GASTOS POR DEPRECIACIONES	-	-
Del costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada	6,076.44	6,444.03
Del costo histórico de propiedades de inversión	-	-
OTROS GASTOS		
Promoción y publicidad	-	
Transporte	1,314.25	478.97
Consumo de combustible y lubricantes	4,018.48	3,036.77
Gastos de viaje	5,470.14	8,781.13
Gastos de gestión	8,920.48	5,266.67
Arrendamiento operativo	3,480.00	3,480.00
Suministros herramientas materiales y repuestos	5,767.48	5,720.23
Pérdida en la enajenación de derechos representativos de capital	-	
Mantenimiento y reparaciones	12,913.33	12,297.58
Mermas	-	
Seguros y reaseguros primas y cesiones	2,268.45	2,479.32
Gastos indirectos asignados desde el exterior por partes relacionadas	-	-
Impuestos contribuciones y otros	871.25	426.03
Instalación organización y similares	-	-
IVA que se carga al costo o gasto	-	-
Servicios públicos	8,199.56	4,112.81
Pérdidas por siniestros	-	-
Otros	1,483.82	6,274.99
TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	**218,643.33**	**179,578.49**

Nota 24 Gastos No Operacionales

GASTOS NO OPERACIONALES
Un resumen de gastos no operacionales es como sigue:

DETALLE	dic-17 VALOR USD	dic-16 VALOR USD
GASTOS FINANCIEROS		
Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros- NO relacionadas locales	1,538.27	2,327.80
Intereses con instituciones financieras - NO-Relacionadas Locales		
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	**1,538.27**	**2,327.80**

Nota 25 Conciliación Tributaria

CONCILIACION TRIBUTARIA

DETALLE	dic-17 VALOR USD	dic-16 VALOR USD
Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	**1,474.62**	**12,017.59**
(-) Menos ingresos por medición de activos Biológicos al valor razonable menos costos de venta	-	-
(+)Mas pérdidas costos y gastos por mediciones de activos biológicos al valor razonable menos c venta	-	-
(=) Base de Calculo de Participación a Trabajadores	**1,474.62**	**12,017.59**
DIFERENCIAS PERMANENTES		
(-) Participación a trabajadores	**(221.19)**	**(1,802.64)**
(-) Dividendos Exentos y efectos por método de participación -valor patrimonial-campos- 6024-6026-6132	-	-
(-) Otras Rentas Exentas e ingresos no objeto de impuesto a la renta	-	-
(+) Gastos no Deducibles Locales	284.78	3,709.99
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)	**1,538.21**	**13,924.94**
Impuesto a la Renta Causado (22%) / IMPUESTO MINIMO DEL AÑO ANTERIOR	(577.72)	3,063.49
(=) UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DIFERIDOS	**675.71**	**13,278.44**
(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
(-) RESERVA LEGAL	-	
(=) UTILIDAD / PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	**675.71**	**13,278.44**

Nota 26 Impuesto Corriente después de conciliación

IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR

DETALLE	dic-17 VALOR USD	dic-16 VALOR USD
Impuesto a la Renta Causado (22%) / IMPUESTO MINIMO DEL AÑO ANTERIOR	557.72	3,063.49
(-) Anticipo del Impuesto a la Renta: pagado en el año corriente	(557.72)	(477.93)
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio Fiscal	(1,457.30)	(2,203.87)
(-) Crédito tributario de años anteriores	-	(294.97)
(-) Exoneración Y Crédito Tributario Por Leyes Especiales	-	
Impuesto a pagar	-	**86.72**
Saldo a Favor	**1,457.30**	-

El anticipo de Impuesto a la renta fue mayor que el impuesto causado del año, por lo tanto se convierte en mi Impuesto a la renta de 2017

Nota 27 Eventos subsecuentes

Hasta la fecha de emisión de este informe no se han presentado eventos relevantes que pudieran afectar o cambiar los Estados Financieros 2017, y tampoco se conoce de algún hecho que afecte el negocio en marcha de la Compañía.