INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

VERA HNOS. EQUIPOS Y CONSTRUCCION CIVILES S.A.
VERAEQUIPOS

POR EL EJERCICIO ECONÓMICO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Correo Electrónico: nancy_guaman10@hotmail.com
Celular: 0987289387
Cuenca – Ecuador

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE VERA HNOS. EQUIPOS Y CONSTRUCCION CIVILES S.A. VERAEQUIPOS

Dictamen sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de VERA HNOS. EQUIPOS Y CONSTRUCCION CIVILES S.A. VERAEQUIPOS, que comprenden el balance general al 31 de diciembre de 2017, el estado de resultados integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo por el año terminado en dicha fecha; así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía en relación con los estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y presentación razonable de los estados financieros, que estén libres de representaciones erróneas significativas, sean estas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representaciones erróneas o inexactas de carácter significativo.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de distorsiones significativas en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable por parte de la entidad de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados a las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables realizadas por la Administración son razonables; así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Correo Electrónico: nancy_guaman10@hotmail.com
Celular: 0987289387
Cuenca – Ecuador

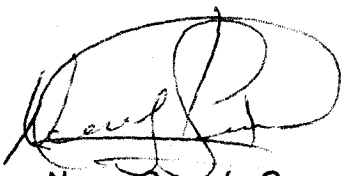
Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoria.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la compañía VERA HNOS. EQUIPOS Y CONSTRUCCION CIVILES S.A. VERAEQUIPOS al 31 de diciembre de 2017; así como, el resultado de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y flujos de efectivo correspondientes al año terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

De acuerdo con disposiciones tributarias, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias del ejercicio fiscal 2017, será presentado por separado conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI que serán elaborados y conciliados por el contribuyente.



No. de Resolución de la
Superintendencia de Compañías
SCVS-IRC-2018-00001695

Ing. Nancy Guamán G.
Auditor Externo
SCVS-RNAE No. 948
RUC: 0102664265001

Cuenca, 31 de mayo de 2018.

Correo Electrónico: nancy_guaman10@hotmail.com
Celular: 0987289387
Cuenca – Ecuador

VERA HNOS. EQUIPOS Y CONSTRUCCION CIVILES S.A. VERAEQUIPOS

BALANCE GENERAL

Al 31 de Diciembre de 2017

ACTIVO		**1.023.560,28**
ACTIVO CORRIENTE		**951.309,01**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		**23.337,99**
CAJA		**3.409,74**
CAJA GENERAL	3.409,74	
BANCOS		**19.928,25**
PRODUBANCO 1061229000	19.928,25	
ACTIVOS FINANCIEROS		**889.917,54**
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENT		**886.107,11**
JUNTA DE BENEFICENCIA DE GUAYAQUIL	797.736,66	
FIDEICOMISO Y TITULARIZACION OMNIHO	85.683,52	
ASISKEN ASISTENCIA MEDICA SA	2.686,93	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		**9.021,32**
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	9.021,32	
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES		**-5.210,89**
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-5.210,89	
INVENTARIOS		**21.658,89**
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. E		**21.658,89**
INSUMOS	21.658,89	
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		**680,00**
ARRIENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO		**680,00**
ANTICIPO A SRA.CECILIA LLONGO ARRI	680,00	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		**15.714,59**
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRE		**13.597,66**
CRED.TRIB. IVA EN RETENCIONES	13.597,66	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRE		**1.234,64**
RETENCION 1%	1.234,64	
IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS		**882,29**
ISD IMPUESO A LA SALIDA DE DIVISAS	882,29	
ACTIVO NO CORRIENTE		**72.251,27**
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		**66.936,25**
MUEBLES Y ENSERES		**6.999,96**
MUEBLES Y ENSERES COSTO	6.999,96	
MAQUINARIA Y EQUIPO		**1.791,30**
MAQUINARIO Y EQUIPO COSTO	1.791,30	
EQUIPO DE COMPUTACIÓN		**1.600,00**
EQUIPO COMPUTACION COSTO	1.600,00	
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQU		**80.552,63**
VEHICULOS COSTO	80.552,63	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES		**-24.005,6**
(-) DEPREC.ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-2.538,97	
(-) DEPREC.ACUM. VEHICULOS	-21.466,67	
ACTIVO INTANGIBLE		**5.313,0**
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE ,		**4.513,0**
MARCAS Y PATENTES	4.513,02	
OTROS INTANGIBLES		**800,0**
SISTEMA ADMINISTRATIVO FINANCIERO	800,00	
ACTIVOS		**1.023.560,2**

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 14)

Correo Electrónico: nancy_guaman10@hotmail.com
Celular: 0987289387
Cuenca – Ecuador

VERA HNOS. EQUIPOS Y CONSTRUCCION CIVILES S.A. VERAEQUIPOS
BALANCE GENERAL
Al 31 de Diciembre de 2017

PASIVO		**974.408,46**
PASIVO CORRIENTE		**571.829,22**
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		**314.143,05**
PROVEEDORES LOCALES		**314.143,05**
PROVEEDORES LOCALES	312.707,18	
PROVEEDORES PAGADO TARJETA DE CRED	1.435,87	
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERA		**48.596,09**
LOCALES		**48.596,09**
PRESTAMO PRODUBANCO	21.037,45	
TARJETAS DE CREDITO PRODUBANCO	27.558,64	
PROVISIONES		**85.600,00**
LOCALES		**85.600,00**
PROVISION INSUMOS	49.900,00	
PROVISION INSTALACIONES	23.495,00	
PROVISION PARA PROGRAMA CONTROL IN	12.205,00	
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		**44.541,69**
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		**21.196,68**
IVA POR PAGAR	15.554,01	
RETENCIONES IMP.RENTA POR PAGAR	5.642,67	
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJER		**1.943,24**
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL E	1.943,24	
CON EL IESS		**1.074,21**
APORTES AL IESS POR PAGAR	1.074,21	
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		**11.555,29**
DECIMO TERCERO	548,20	
DECIMO CUARTO	1.819,04	
SUELDO ING. DAVID VERA	8.490,98	
SUELDO ING. SHIRLEY RAMIREZ	413,74	
SUELDO ING. MARIA QUILLE	283,33	
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR D		**8.772,27**
PARTICIPACION TRABAJADORES	8.772,27	
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS		**35.948,39**
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS		**818,08**
PRESTAMO ING. CAROLINA CHICO BENAVI	818,08	
CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS		**35.130,31**
PRESTAMO AB.MANOLO VERA	10.500,00	
PRESTAMO DE ING. DAVID VERA	14.646,19	
PRESTAMOS MADERATENAS	9.984,12	
OTROS PASIVOS CORRIENTES		**43.000,00**
OTROS PASIVOS NO RELACIONADOS		**40.000,00**
PRESTAMO DE MQ	40.000,00	
OTROS PASIVOS RELACIONADOS		**3.000,00**
FONDO RESERVA DAVID VERA A PAGAR	3.000,00	
PASIVO NO CORRIENTE		**402.579,24**
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS		**402.579,24**
RELACIONADOS		**402.579,24**
PRESTAMO SOCIO ING. JESUS SANTIAGO	385.269,24	
PRESTAMOS ING. CAROLINA CHICO BENAV	17.310,00	
PASIVOS		**974.408,46**

Correo Electrónico: nancy_guaman10@hotmail.com
Celular: 0987289387
Cuenca – Ecuador

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 14)

VERA HNOS. EQUIPOS Y CONSTRUCCION CIVILES S.A. VERAEQUIPOS
BALANCE GENERAL
Al 31 de Diciembre de 2017

PATRIMONIO NETO		**47.845,08**
CAPITAL		**800,00**
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO		**800,00**
CAPITAL SOCIAL PAGADO		**800,00**
CAPITAL VERA VAZQUEZ JESUS SANTIAGO	799,00	
CAPITAL CHICO BENAVIDES CAROLINA AN	1,00	
RESERVAS		**400,00**
RESERVA LEGAL		**400,00**
RESERVA LEGAL		**400,00**
RESERVA LEGAL	400,00	
RESULTADOS ACUMULADOS		**46.645,08**
GANANCIAS ACUMULADAS		**46.645,08**
UTILIDAD ACUMULADA		**46.645,08**
UTILIDAD ACUM EJERCICIOS ANTERIORES	46.645,08	
PATRIMONIO		**47.845,08**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**1.022.253,54**
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO		**1,306.74**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**1.023.560,28**

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 14)

Correo Electrónico: nancy_guaman10@hotmail.com
Celular: 0987289387
Cuenca – Ecuador

VERA HNOS. EQUIPOS Y CONSTRUCCION CIVILES S.A. VERAEQUIPOS.
ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS
Al 31 de Diciembre de 2017

INGRESOS		**451.209,67**	
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		**447.204,12**	
VENTA DE BIENES		**447.204,12**	
VENTA DE BIENES		**466.965,05**	
INSUMOS			466.965,05
DESCUENTOS EN VENTAS		**-19.760,93**	
DESCUENTOS DE VENTAS			-19.760,93
OTROS INGRESOS		**4.005,55**	
OTRAS RENTAS		**4.005,55**	
OTRAS RENTAS		**4.005,55**	
UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDE PLANT			4.005,55
	INGRESOS	**451.209,67**	
EGRESOS		**449.902,93**	
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN		**298.218,39**	
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDO		**298.218,39**	
COSTO DE VENTAS DE BIENES NO PRODUCIDO		**298.218,39**	
COSTO DE VENTAS INVENTARIO			298.218,39

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 14)

Correo Electrónico: nancy_guaman10@hotmail.com
Celular: 0987289387
Cuenca – Ecuador

VERA HNOS. EQUIPOS Y CONSTRUCCION CIVILES S.A. VERAEQUIPOS.
ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS
Al 31 de Diciembre de 2017

GASTOS	**151.684,54**	
GASTOS ADMINISTRATIVOS	**141.227,24**	
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACION	**61.988,90**	
SUELDOS		59.078,90
HORAS EXTRAS		2.910,00
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluid	**11.760,11**	
APORTE PATRONAL		7.530,14
FONDOS DE RESERVA		4.229,97
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	**7.171,25**	
DECIMO TERCERO		5.148,05
DECIMO CUARTO		1.940,62
VACACIONES		82,58
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	**630,00**	
CAPACITACION A PERSONAL		630,00
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERS	**5.638,65**	
HONORARIOS		5.618,32
HONORARIOS A NOTARIOS		20,33
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	**9.690,07**	
MANTENIMIENTO DE OFICINAS		2.963,97
MANTENIMIENTO DE VEHICULOS		6.302,10
MANTENIMINETO DE EQUIPOS		350,00
MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS		74,00
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	**15.998,00**	
ARRIENDOS		13.200,00
ALICUOTA EN ARRIENDOS		2.798,00
COMISIONES	**325,64**	
COMISION EN PASAJES AEREOS		325,64
COMBUSTIBLES	**4.231,59**	
COMBUSTIBLES		4.231,59
LUBRICANTES	**1.461,46**	
REPUESTOS		1.461,46
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesione	**2.990,39**	
SEGURO DE VEHICULOS		2.990,39
TRANSPORTE	**6,83**	
TRANSPORTE		6,83
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionis	**3.938,80**	
ATENCION A CLIENTES Y OTROS		3.877,82
ATENCION A TRABAJADORES		60,98
GASTOS DE VIAJE	**841,47**	
PASAJES AEREOS		841,47
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACION	**9.565,76**	
ENERGIA ELECTRICA		4.624,08
AGUA		766,00
TELEFONO, INTERNET		3.855,78
TELEVISION		319,90

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 14)

Correo Electrónico: nancy_guaman10@hotmail.com
Celular: 0987289387
Cuenca – Ecuador

VERA HNOS. EQUIPOS Y CONSTRUCCION CIVILES S.A. VERAEQUIPOS.
ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS
Al 31 de Diciembre de 2017

IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	**2.614,47**	
CONTRIBUCION SUPERCIAS		783,86
IMPUESTOS MUNICIPALES		361,94
OTRAS CONBTRIBUCIONES		30,00
TRAMITES Y COPIAS		29,18
PERMISO DE FUNCIONAMIENTO		135,00
IMPUESTO SOBRE CAPITAL DE OPERACION		600,00
IVA QUE SE CARGA AL GASTO		674,49
DEPRECIACIONES:	**723,30**	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		723,30
SUMINISTROS DE OFICINA	**1.254,94**	
SUMINISTROS DE OFICNA		524,66
LIMPIEZA SUMINISTROS		141,34
CAFETERIA UTENCILLOS		588,94
OTROS GASTOS	**103,55**	
NO DEDUCIBLE		8,00
GASTOS VARIOS		95,55
GASTOS NO DEDUCIBLES	**292,06**	
RETENCIONES ASUMIDAS		274,43
SIN FACTURA		17,63
GASTOS FINANCIEROS	**6.205,83**	
INTERESES	**4.747,50**	
INTERESES INSTITUC. FINANCIERAS		468,50
INTERESES DE TERCEROS		4.279,00
COMISIONES	**1.409,44**	
COMISIONES TARJETAS DE CREDITO		1.071,96
COMISIONES BANCARIAS		4,24
SERVICIOS BANCARIOS		333,24
OTROS GASTOS FINANCIEROS	**48,89**	
SERVICIOS FINANCIEROS -ESTADOS DE C		39,57
SERVICOS FINANCIEROS EN TARJETA DE		9,32
OTROS GASTOS	**4.251,47**	
DEDUCCIONES LEGALES	**4.251,47**	
15% PARTICIPACION TRABAJADORES		833,73
IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO		3.417,74
EGRESOS		**449.902,93**
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO		**1,306.74**

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 14)

Correo Electrónico: nancy_guaman10@hotmail.com
Celular: 0987289387
Cuenca – Ecuador

VERA HNOS. EQUIPOS Y CONSTRUCCION CIVILES S.A. VERAEQUIPOS.
FLUJO DE EFECTIVO.
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2017
Efectivo recibido de clientes	**287.273,81**
Efectivo pagado a proveedores	**-292.767,50**
Efectivo pagado a empleados y funcionarios	-78.867,64
Efectivo pagado por obligaciones legales	
Efectivo recibido de otros	**11.612,25**
Efectivo cobrado a socios	0,00
Efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de operación	**-72.749,08**
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION	
Efectivo pagado por compra de Activos Fijos	-8.828,29
Efectivo neto (utilizado) en actividades de inversión	**-8.828,29**
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Efectivo recibido a terceros	89.167,53
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	**89.167,53**
(Disminución) aumento neto en efectivo	**7.590,16**
Efectivo al inicio del ejercicio	15.747,83
Efectivo al fin del ejercicio	**23.337,99**

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 14)

Correo Electrónico: nancy_guaman10@hotmail.com
Celular: 0987289387
Cuenca – Ecuador

VERA HNOS. EQUIPOS Y CONSTRUCCION CIVILES S.A. VERAEQUIPOS.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
	US $	US $	US $	US $	US $
	301	30401	30702	30701	
Saldos al 31 de Diciembre del 2016	**800,00**	**28,24**	**23.864,46**	**23.152,38**	**47.845,08**
Transferencia de cuentas			23.152,38	-23.152,38	-
Transferencia de cuentas		371,76	-371,76		
Utilidad del ejercicio del ejercicio 2017				1.306,74	1.306,74
Saldos al 31 de Diciembre del 2017	**800,00**	**400,00**	**46.645,08**	**1.306,74**	**49.151,82**

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 14)

Correo Electrónico: nancy_guaman10@hotmail.com
Celular: 0987289387
Cuenca – Ecuador

VERA HNOS EQUIPOS Y CONSTRUCCIONES CIVILES SA VERAEQUIPOS.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA

VERA HNOS. EQUIPOS Y CONSTRUCCIONES CIVILES S.A. VERAEQUIPOS, fue constituida en la República del Ecuador mediante escritura pública del 14 de marzo del 2011, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil bajo el No. 5666 del 31 de marzo del 2011.

VERA HNOS. EQUIPOS Y CONSTRUCCIONES CIVILES S.A. VERAEQUIPOS, tiene como finalidad en su actividad principal la venta al por mayor y menor de Equipo Médico, incluso partes pieza y materiales conexos, venta al por mayor y menor de maquinaria y equipos pesados, incluso partes y piezas.

2. BASES DE ELABORACIÓN Y POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.
A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros tal como lo requieren las NIIF"S.

b. Bases de preparación

Los estados financieros de **VERA HNOS. EQUIPOS Y CONSTRUCCIONES CIVILES S.A. VERAEQUIPOS.**, comprenden los estados de situación financiera, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio, de flujos de efectivo y notas a los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

c. Instrumentos Financieros

Activos financieros no derivados

Inicialmente la empresa reconoce las partidas por cobrar y los depósitos en la fecha en que se originan, reconociendo las disposiciones contractuales del instrumento.

Correo Electrónico: nancy_guaman10@hotmail.com
Celular: 0987289387
Cuenca – Ecuador

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

La Compañía tiene los siguientes activos financieros mantenidos hasta el vencimiento, partidas por cobrar y activos financieros.

Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento

Si la Compañía tiene la intención y capacidad de mantener los instrumentos de deuda hasta su vencimiento, estos activos financieros se clasifican como mantenidos hasta el vencimiento. Los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro.

Partidas por cobrar

Las partidas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, las partidas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro.

Los préstamos y partidas por cobrar se componen de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, incluidos las partidas por cobrar por préstamos a empleados, accionistas y relacionados con la empresa.

El efectivo y equivalente al efectivo se compone de los saldos en efectivo y depósitos a la vista con vencimientos originales de tres meses o menos. Los sobregiros bancarios que son pagaderos a la vista y son parte integral de la administración de efectivo de la Compañía, están incluidos como un componente del efectivo y equivalente al efectivo para propósitos del estado de flujo de efectivo.

La Compañía reconoce el activo financiero que se origina de un acuerdo de concesión del producto cuando tiene el derecho contractual incondicional de recibir efectivo u otro activo financiero por parte cliente por la venta. Estos activos financieros se valorizan a su valor razonable al reconocimiento inicial.

d. Valuación de Inventarios

El costo de los inventarios comprenderá todos los costos derivados de su adquisición y transformación así como otros costos que se les haya dado para darles su condición y ubicación actual. Se considera que valor neto realizable es el precio estimado realizable de venta de un activo menos los costos

Correo Electrónico: nancy_guaman10@hotmail.com
Celular: 0987289387
Cuenca – Ecuador

estimados para determinar su producción y los necesarios para llevarlos a la venta

e. Propiedad, Planta y Equipo

Reconocimiento y medición

Las partidas de propiedad, planta y equipo son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo. El costo de activos construidos por la propia empresa incluye el costo de los materiales y la mano de obra directa, cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su uso previsto.

Cuando partes de una partida de propiedad, planta y equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separados (componentes importantes) de propiedad, planta y equipo.

Las ganancias y pérdidas de la venta de una partida de propiedad, planta y equipo son determinadas comparando la utilidad obtenida de la venta con los valores en libros de la propiedad, planta y equipo y se reconocen netas dentro de otros ingresos en resultados.

Costos posteriores

El costo de reemplazar parte de una partida de propiedad, planta y equipo es reconocido en su valor en libros, si es posible que los beneficios económicos futuros incorporados dentro de la parte fluyan a la Compañía y su costo pueda ser medido de manera fiable. El valor en libros de la parte reemplazada se da de baja. Los costos del mantenimiento diario de la propiedad, planta y equipo son reconocidos en resultados cuando se incurren.

Depreciación

La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se haya sido asignado.
La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada parte de una partida de propiedad, planta y equipo, puesto que éstas reflejan con mayor exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados con el activo.
Las vidas útiles estimadas son las siguientes:

Instalaciones	10%
Muebles de oficina	10%
Vehículos	20%
Equipo de Computación	33%

Correo Electrónico: nancy_guaman10@hotmail.com
Celular: 0987289387
Cuenca – Ecuador

f. Contratos de construcción en curso

El costo incluye todos los gastos relacionados directamente con proyectos específicos, sean por administración propia o contratos de construcción, presentados en los estados financieros como parte de los Edificios (construcciones en curso), hasta su conclusión.

g. Beneficios a los empleados

Beneficios por terminación

Los beneficios por terminación son reconocidos por el Código de Trabajo, a la cual se acoge la Compañía, sin posibilidad realista de dar marcha atrás, para los casos de: término al contrato del empleado antes de la edad normal de jubilación, o para proveer beneficios por terminación como resultado de una oferta realizada para incentivar la renuncia voluntaria. Los beneficios por terminación en el caso de renuncia voluntaria son reconocidos como gasto si la Compañía ha realizado una oferta incentivando la renuncia voluntaria, y es probable que la oferta sea aceptada y el número de empleados que lo hace puede ser estimado con fiabilidad. Si los beneficios son pagaderos más de 12 meses después del período del balance, estos son descontados a su valor presente.

Beneficios a corto plazo

Las obligaciones por beneficios a los empleados a corto plazo son medidas en base no descontada y son reconocidas como gastos a medida que el servicio relacionado se provee, como servicios médicos, alimentación, transporte nocturno.

h. Provisiones

Una provisión se reconoce si: es resultado de un suceso pasado, la Compañía posee una obligación legal o implícita que puede ser estimada de forma fiable y es probable que sea necesario un flujo de salida de beneficios económicos para resolver la obligación. Las provisiones se determinan descontando el flujo de efectivo que se espera a futuro a la tasa antes de impuestos que refleja la evaluación actual del mercado del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación. El saneamiento del descuento se reconoce como costo financiero.

i. Ingresos

Los ingresos provenientes de la venta de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales.
Si es probable que se otorguen descuentos y el monto de estos puede estimarse de manera fiable, el descuento se reconoce como reducción del ingreso cuando se reconocen las ventas.

Correo Electrónico: nancy_guaman10@hotmail.com
Celular: 0987289387
Cuenca – Ecuador

j. Ingresos financieros y costos financieros

Los ingresos financieros están compuestos por ingresos por intereses en fondos invertidos (incluidos activos financieros disponibles para la venta), ingresos por dividendos, ganancias por la venta de activos financieros disponibles para la venta. Los ingresos por intereses son reconocidos en resultados al costo amortizado, usando el método de interés efectivo.

Los costos financieros están compuestos por gastos por intereses en préstamos o financiamientos, cambios en el valor razonable de los activos financieros al valor razonable con cambios en resultados y pérdidas por deterioro reconocidas en los activos financieros.

k. Impuesto a las ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias está compuesto por impuestos corrientes e impuestos diferidos.

Los impuesto corrientes y los impuestos diferidos son reconocidos en resultados en tanto que estén relacionados con las partidas reconocidas directamente en el patrimonio o en el otro resultado integral.

El impuesto corriente es el impuesto esperado por pagar o por cobrar por la renta imponible del ejercicio, usando tasas impositivas determinadas por el Servicio de Rentas Internas, y cualquier ajuste al impuesto por pagar en relación con años anteriores.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Se conforma por:

Comprende:

	2016	2017
Caja	$ 12.230,55	$ 3.409,74
Produbanco	$ 3.517,28	$ 19.928,25
Total	$ 15.747,83	$ 23.337,99

4. ACTIVOS FINANCIEROS

Se conforma por cartera de clientes que no amerita efectuar provisión para cuentas incobrables, en razón que se ha llegado a un acuerdo que cancelaran dentro del año 2018, así tenemos:

	2016	2017
Clientes	$ 731.733,62	$ 880.896,22
Otras cuentas por cobrar	$ 9.418,76	$ 9.021,32

-ver página siguiente-

Correo Electrónico: nancy_guaman10@hotmail.com
Celular: 0987289387
Cuenca – Ecuador

5. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Se conforma por:

	2016	2017
Crédito Tributario IVA	$ 6.152,22	$ 13.597,66
Crédito Tributario Imp. Renta	$ 0,00	$ 1.234,64
ISD Impuesto a la Salida de Divisas	$ 0,00	$ 882,29

6. INVENTARIOS

Se mantiene un stock mínimo por:

	2016	2017
Inventario	$ 15.201,00	$ 21.658,89

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se conforma por:

	2016	2017
Muebles y Enseres	$ 9.455,00	$ 6.999,96
Equipo de Computación		$ 1.600,00
Vehículos	$ 109.000,00	$ 80.552,63
Instalaciones y adecuaciones	$ 0,00	$ 1.791,30
(-)Deprec. Acumulada Propiedad Planta y Equipo	-$ 54.308,72	-$ 24.005,64
Total Propiedad planta y equipo	$ 64.146,28	$ 66.938,25

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se conforma por:

	2016	2017
Cuentas y Dtos por pagar Proveedores	$ 227.891,96	$ 314.143,05
Otras cuentas por Pagar	$ 50.746,19	$ 78.130,31

9. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Se conforma por:

	2016	2017
Impuesto a la Renta por Pagar	$ 3.727,59	$ 1.943,24
Participación de Trabajadores	$ 7.938,54	$ 8.772,27
Obligaciones con Administración Tributaria	$ 9.584,43	$ 21.196,68
Obligaciones con el IESS	$ 1.127,10	$ 1.074,21
Beneficios a Empleados Y Sueldos	$ 6.517,93	$ 11.555,29
Total	**$ 28.895,59**	**$ 44.541,69**

Correo Electrónico: nancy_guaman10@hotmail.com
Celular: 0987289387
Cuenca – Ecuador

10. PASIVOS A LARGO PLAZO

Se conforma por los préstamos de los socios:

	2016	2017
Préstamo Socio Jesús Santiago Vera Vázquez	356.400,00	385.269,24
Préstamo Socio Carolina Chico Benavidez	17.310,00	17.310,00

11. CAPITAL SUSCRITO

Según escritura de transferencia de participaciones celebrada el 2 de Mayo del 2012 en la Notaría Décima Segunda del Cantón Cuenta e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Cuenca al margen de la inscripción de la escritura de constitución de la compañía, queda distribuido de la siguiente manera el capital social:

SOCIO	Valor US $	%Participación
Jesús Santiago Vera Vázquez	799,00	99.875
Carolina Andrea Chico Benavides	1,00	0.125
Total	800,00	100

12. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías establece que por lo menos un 10% de la utilidad neta anual del ejercicio sea apropiado para reserva legal de la Empresa hasta que esta alcance al mínimo del 50% del capital suscrito y pagado. El saldo de esta cuenta puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas.

	2016	2017
Reserva Legal	28,24	400,00

13. COMPROMISOS Y CONTINGENTES

La Administración de la Compañía considera que no existen contratos de importancia suscritos con terceros que comprometan activos de la Compañía.

14. EVENTOS POSTERIORES A LA FECHA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Entre el 31 de diciembre del 2017 (fecha de cierre de los estados financieros) y la fecha de presentación, la Administración considera que no existen hechos posteriores que alteren significativamente la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2017.

Correo Electrónico: nancy_guaman10@hotmail.com
Celular: 0987289387
Cuenca – Ecuador