

# **ESTADOS FINANCIEROS**

**De acuerdo con Normas "NIIF"  
Correspondientes al periodo terminado**

***AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017***

***OLIMATUSCORP S.A.***

***En dólares Americanos***

---

***El presente documento consta de 2 secciones:***

- Estados Financieros***
- Notas a los Estados Financieros***

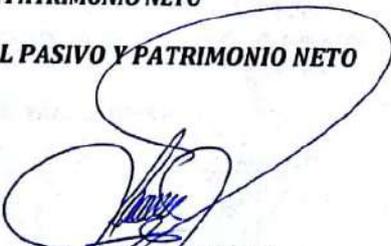
**OLIMATUSCORP S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
*(Expresado en Dólares )*

	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
		2016	2017
		US\$	US\$
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>		
<b>101</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	860,00	5.205,41
10102	Activos Financieros		
10102	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	-	-
10102	Otras Cuentas por Cobrar	116.071,43	112.201,96
1010209	(Provisión Cuentas Incobrables	-	-
10103	Inventarios	-	-
1010313	(-)Provisión Por Valor Neto de Realización y Otros	-	-
10104	Servicios y Otros Pagos Anticipados	-	-
10105	Activos por Impuestos Corrientes	38.292,38	57.736,40
10107	Construcciones en Proceso	-	-
10108	Otros activos Corrientes	-	-
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>155.223,81</b>	<b>175.143,77</b>
<b>102</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
10201	Propiedad, Planta y Equipo	371.587,45	371.587,45
1020112	(-)Depreciación Acumulada	(35.458,58)	(49.478,25)
10202	Propiedad de Inversión (Neto)	-	-
10204	Activo Intangible	2.387,62	2.387,62
1020404	(-)Amortización Intangibles	(1.910,08)	(2.387,62)
10205	Activos por Impuestos Diferidos	-	-
10206	Activos Financieros no corrientes	-	-
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>336.606,41</b>	<b>322.109,20</b>
<b>1</b>	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>491.830,22</b>	<b>497.252,97</b>
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>		
<b>201</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
20103	Cuentas y Documentos por pagar	5.200,00	6.023,47
20104	Obligaciones con Instituciones Financieras	-	-
20105	Provisiones	-	-
20107	Otras Obligaciones Corrientes	27.853,64	22.802,38
20108	Cuentas por pagar diversas relacionadas	330.976,69	315.340,87
20109	Otros pasivos financieros	-	-
20110	Anticipo de Clientes	-	-
20112	Porción Corriente de provisiones por beneficios a empleados	-	-
20113	Otras Pasivos Corrientes	-	-
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>364.030,33</b>	<b>344.166,72</b>
	<b>Suman y pasan....</b>	<b>364.030,33</b>	<b>344.166,72</b>

\*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

**OLIMATUSCORP S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
(Expresado en Dólares)

	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
		2016	2017
<b>Suman y Vienen.....</b>		<b>364.030,33</b>	<b>344.166,72</b>
<b>202 PASIVO NO CORRIENTE</b>			
20201 Pasivos por contratos de arrendamiento financiero	26	-	-
20202 Cuentas y Documentos por pagar	27	79.713,38	79.713,38
20203 Obligaciones con Instituciones Financieras	28	-	-
20204 Cuentas por pagar diversas relacionadas	29	-	-
20206 Anticipo de Clientes	30	-	-
20207 Provisiones por Beneficios a Empleados	31	-	-
20208 Otras Provisiones	32	-	-
20209 Pasivo Diferido	33	-	-
20210 Otros Pasivos No Corrientes	34	-	-
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>79.713,38</b>	<b>79.713,38</b>
<b>2 TOTAL PASIVO</b>		<b>443.743,71</b>	<b>423.880,10</b>
<b>301 PATRIMONIO NETO</b>			
30101 Capital Suscrito o Asignado	35	800,00	800,00
302 Aportes para futuras capitalizaciones	36	-	-
30401 Reserva Legal	37	1.240,95	1.240,95
30402 Reservas Facultativa y Estatutaria	37	-	-
<b>305 OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>	38	-	-
30502 Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo		-	-
<b>306 RESULTADOS ACUMULADOS</b>	39	-	-
30601 Ganancias acumuladas		22.872,53	46.045,56
30602 (-) Pérdidas Acumuladas		-	-
30603 Resultados acumulados provenientes de la adopción NIIF		-	-
30604 Reserva de capital		-	-
30605 Reserva por Donaciones		-	-
30606 Reserva por Valuación		-	-
30607 Superávit por revaluación de Inversiones		-	-
<b>307 RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	40	-	-
30701 Ganancia neta del Periodo	RI	23.173,03	25.286,36
30702 (-) Pérdidas Neta del Periodo	RI	-	-
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>		<b>48.086,51</b>	<b>73.372,87</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO</b>		<b>491.830,22</b>	<b>497.252,97</b>

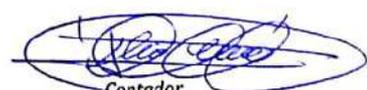
  
Representate Legal  
**QUEZADA RAMIREZ RENATO ALEJANDRO**  
CI.1716286446

  
Contador  
**CUENCA ANGAMARCA JOSE DARIO**  
Ruc: 1722491873001

**OLIMATUSCORP S.A.**  
**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)**  
**Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2016 y 2017**  
**(Expresado en Dólares )**

	Notas	Diciembre	
		2016	2017
<b>INGRESOS</b>			
<b>41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			
4101 Ventas Netas	41	421.074,45	411.406,95
<b>41 VENTAS NETAS</b>		<b>421.074,45</b>	<b>411.406,95</b>
<b>51 (-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION</b>			
Costo de venta y producción	43	145.948,61	147.832,12
<b>42 GANANCIA BRUTA</b>		<b>275.125,84</b>	<b>263.574,83</b>
<b>43 Otros Ingresos</b>	42	-	-
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>			
5201 Gastos de ventas	44	1.152,00	2.250,00
5202 Gastos de Administración	45	230.063,89	218.744,74
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>		<b>231.215,89</b>	<b>220.994,74</b>
<b>5203 GASTOS FINANCIEROS</b>	46		
Interés, comisiones de Operaciones Financieras		5.498,20	4.440,79
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>		<b>5.498,20</b>	<b>4.440,79</b>
<b>5204 OTROS GASTOS</b>	47	-	-
<b>60 GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>	48	<b>38.411,75</b>	<b>38.139,30</b>
61 15% Participación a Trabajadores	48	(5.761,76)	(5.720,89)
<b>62 Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos</b>		<b>32.649,99</b>	<b>32.418,41</b>
63 Impuesto a la Renta	48	(9.476,96)	(7.132,05)
<b>64 GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO</b>		<b>23.173,03</b>	<b>25.286,36</b>
65 (-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	48	-	-
66 (+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	48	-	-
<b>67 (=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>		<b>23.173,03</b>	<b>25.286,36</b>
<b>81 COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>			
Ganancias por Revaluación de Propiedad Planta y Equipo		-	-
Reversión del Deterioro (Pérdida por Deterioro) de un Activo Revaluado		-	-
<b>TOTAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>82 RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO</b>		<b>23.173,03</b>	<b>25.286,36</b>

  
Representante Legal  
**QUEZADA RAMIREZ RENATO ALEJANDRO**  
CI.1716286446

  
Contador  
**CUENCA ANGAMARCA JOSE DARIO**  
Ruc: 1722491873001

\*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

**OLIMATUSCORP S.A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
 (Expresado en dólares)

EN OTRAS COMPLETAS US	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONES PARA OTRAS CAPITALIZACIONES	RESERVAS			RESULTADOS ACUMULADOS				RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTADUTARIA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	Reserva de Capital	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
<b>SALDO AL FINAL DEL PERIODO</b>	99	800,00	302	30401 1.240,95	30402	30502	30601 46.045,56	30602	30603	30604	30701	30702	73.372,87
<b>SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR</b>	9901	800,00	-	1.240,95	-	-	22.872,53	-	-	-	23.173,03	-	48.086,51
<b>SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR</b>	990101	800,00	-	1.240,95	-	-	22.872,53	-	-	-	23.173,03	-	48.086,51
<b>CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:</b>	990102	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>CORRECCION DE ERRORES:</b>	990103	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>	9902	-	-	-	-	-	23.173,03	-	-	-	2.113,33	-	25.286,36
Aumento (disminución) de capital social	990201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aportes para futuras capitalizaciones	990202	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prima por emisión primaria de acciones	990203	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos	990204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta	990206	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	990207	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	990208	-	-	-	-	-	0,00	-	-	-	-	-	0,00
Otros cambios	990209	-	-	-	-	-	23.173,03	-	-	-	(23.173,03)	-	-
<b>Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)</b>	990210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25.286,36	-	25.286,36

\*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

  
 Representante Legal  
 QUEZADA RAMIREZ RENATO ALEJANDRO  
 CI.1716286446

  
 Contador  
 CUENCA ANGAMARCA JOSE DARIO  
 RUC: 1722491873001

**OLIMATUSCORP S.A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO**  
 Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2016 y 2017  
 (Expresado en Dólares)

		2016	2017
9501	<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación</b>	<b>(35.416,52)</b>	<b>4.345,41</b>
950101	<b>Clases de Cobros por actividades de operación</b>		
95010101	P Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	421.074,45	411.406,95
95010105	P Otros cobros por actividades de operación	-	-
	<b>Total Clases de Cobros por actividades de operación</b>	<b>421.074,45</b>	<b>411.406,95</b>
950102	<b>Clases de Pagos por actividades de operación</b>		
95010201	N Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(449.303,73)	(387.382,03)
95010203	N Pagos a y por cuenta de empleados	(751,80)	(5.761,76)
95010205	N Otros pagos por actividades de operación	-	-
950103	N Dividendos pagados	-	-
950104	P Dividendos recibidos	-	-
950105	N Intereses pagados	(5.498,20)	(4.440,79)
950106	P Intereses recibidos	-	-
950107	N Impuesto a las ganancias pagado	(937,24)	(9.476,96)
950108	D Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
	<b>Total Clases de Pagos por actividades de operación</b>	<b>(456.490,97)</b>	<b>(407.061,54)</b>
9502	<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión</b>		
950208	P Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo	-	-
950209	N Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	-	-
950215	N Anticipo de efectivo efectuados a terceros	-	-
950216	P Cobros de reembolsos, anticipos y préstamos conseguidos a terceros	-	-
950219	P Dividendos recibidos	-	-
950220	P Intereses recibidos	-	-
950221	D Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
	<b>Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
9503	<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación</b>		
950301	P Aporte en efectivo por aumentos de capital	-	-
950304	P Financiación por préstamos a largo plazo	-	-
950305	N Pago de Prestamos	-	-
950306	N Pagos de pasivos por arrendamiento financiero	-	-
950308	N Dividendos pagados	-	-
950309	P Intereses recibidos	-	-
950310	D Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
	<b>Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
9505	<b>Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>(35.416,52)</b>	<b>4.345,41</b>
9506	<b>Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo</b>	<b>36.276,52</b>	<b>860,00</b>
9507	<b>Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo</b>	<b>860,00</b>	<b>5.205,41</b>

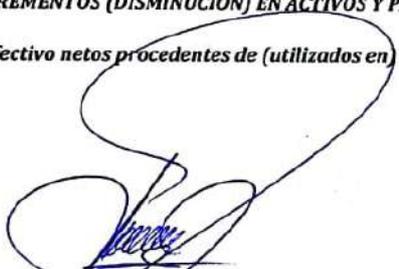
  
 Representante Legal  
 RUEZADA RAMIREZ RENATO ALEJANDRO  
 CI.1716286446

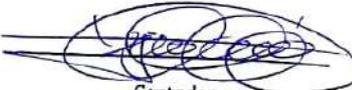
  
 Contador  
 CUENCA ANGAMARCA JOSE DARIO  
 Ruc: 1722491873001

\*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

**OLIMATUSCORP S.A.**  
**CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA(PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN**  
**Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2016 y 2017**  
*(Expresado en Dólares)*

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
<b>96</b>		
<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>		
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>38.411,75</b>	<b>38.139,30</b>
<b>97</b>		
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>		
9701 D Ajustes por gasto de depreciación y amortización	14.019,67	14.497,21
9702 D Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)	-	-
9705 D Ajustes por gastos en provisiones	-	-
9708 D Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	-	-
9709 D Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-	-
9710 D Ajustes por gasto por participación trabajadores	-	-
9711 D Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	-
<b>TOTAL AJUSTES</b>	<b>14.019,67</b>	<b>14.497,21</b>
	<b>52.431,42</b>	<b>52.636,51</b>
<b>98</b>		
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>		
9801 D (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-	-
9802 D (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(120.077,16)	(15.574,55)
9803 D (Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-	-
9804 D (Incremento) disminución en inventarios	36.781,44	-
9805 D (Incremento) disminución en otros activos	-	-
9806 D Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-	-
9807 D Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(9.752,22)	(33.540,02)
9808 D Incremento (disminución) en beneficios empleados	-	-
9809 D Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-	-
9810 D Incremento (disminución) en otros pasivos	5.200,00	823,47
<b>TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>	<b>(87.847,94)</b>	<b>(48.291,10)</b>
<b>9820</b>		
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>(35.416,52)</b>	<b>4.345,41</b>

  
Representante Legal  
**QUEZADA RAMIREZ RENATO ALEJANDRO**  
CI.1716286446

  
Contador  
**CUENCA ANGAMARCA JOSE DARIO**  
Ruc: 1722491873001

er políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

OLIMATUSCORP S.A.  
 Notas a los Estados Financieros  
 (Expresado en Dólares)  
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

6 10101 EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO dic-16 dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Caja Chica	-	-
	Caja General	-	-
	<b>Subtotal Caja</b>	-	-
	<b>BANCOS LOCALES</b>		
	Banco Internacional Cta. Corriente	860.00	5,205.41
	Banco del Austro Cta. Corriente	-	-
	<b>BANCOS DEL EXTERIOR</b>		
	UBS	-	-
	<b>INVERSIONES A CORTO PLAZO</b>		
	Póliza a 90 días	-	-
	<b>Subtotal Bancos e Inversiones</b>	860.00	5,205.41
10101	<b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	860.00	5,205.41

7 10102 ACTIVOS FINANCIEROS dic-16 dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
101020501	<b>Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados</b>		
	De actividades ordinarias que generan intereses	-	-
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	-	-
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	-	-
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	-	-
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	116,071.43	112,201.96
	<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>	116,071.43	112,201.96

7 1010209 PROVISION CUENTAS INCOBRABLES dic-16 dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010209	Provisión Cuentas Incobrables	-	-
10102	<b>TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES</b>	-	-

8 10103 INVENTARIOS dic-16 dic-17

COSTO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
510108	1010301	Inventario de Matena Prima	-	-
510110	1010302	Inventario de Productos en Proceso	-	-
	1010303	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en el proceso de producción	-	-
510112	1010305	Inv. De productos terminados y mercadería en almacén-productos por la Compañía	-	-
510104	1010306	Inv. De producto terminado y mercadería en almacén-comprados a terceros	-	-
	1010307	Mercaderías en Tránsito	-	-
	1010308	Obras en construcción	-	-
	1010309	Obras terminadas	-	-
	1010310	Materiales o bienes para la construcción	-	-
	1010311	Inv. repuestos, herramientas y accesorios	-	-
	1010312	Otros Inventarios	-	-
	10103	<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	-	-

8 1010313 PROVISIÓN POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PÉRDIDAS dic-16 dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010313	(-) Provisión por valor neto de realización y otras pérdidas en el inventario	-	-
	<b>TOTAL PROVISION POR VNR</b>	-	-

9 10104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS dic-16 dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010401	Seguros pagados por anticipado	-	-
1010402	Arriendo pagado por anticipado	-	-
1010403	Anticipo a Proveedores	-	-
1010404	Otros anticipos entregados	-	-
10104	<b>TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	-	-

10 10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES dic-16 dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	-	-
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	14,015.00	19,444.03
1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 869)	24,277.38	38,292.37
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario	-	-
10105	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	38,292.38	57,736.40

CONSTRUCCIONES EN PROCESO dic-16 dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
10107	CONSTRUCCIONES EN CURSO		
10107	TOTAL ACTIVOS CONSTRUCCIONES EN PROCESO	-	-

11 10108 OTROS ACTIVOS CORRIENTES dic-16 dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
10108	Otros Activos Corrientes	-	-
10108	TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	-	-

12 10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO dic-16 dic-16 dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	VALOR USD
1020101	Terrenos	300,000.00	-	300,000.00
1020102	Edificios	-	-	-
1020103	Construcción en Curso	-	-	-
1020104	Instalaciones	-	-	-
1020105	Muebles y Enseres	4,058.56	-	4,058.56
1020106	Máquinas y Equipos	2,415.75	-	2,415.75
1020108	Equipos de Computación	2,622.07	-	2,622.07
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	62,491.07	-	62,491.07
1020110	Obras propiedades, planta y equipo	-	-	-
1020111	Repuestos y Herramientas	-	-	-
	<b>Total Costo Propiedad, planta y equipo</b>	<b>371,587.45</b>	-	<b>371,587.45</b>
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(35,458.58)	(14,019.67)	(49,478.25)
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	-	-	-
	<b>Total Depreciación Acumulada</b>	<b>(35,458.58)</b>	<b>(14,019.67)</b>	<b>(49,478.25)</b>
10201	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)</b>	<b>350,148.54</b>	-	<b>350,148.54</b>

13 PROPIEDAD DE INVERSION dic-16 dic-15 dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	VALOR USD
1020201	Terrenos	-	-	-
1020202	Edificios	-	-	-
1020203	(-) Depreciación Acumulada	-	-	-
1020204	(-) Deterioro Acumulado	-	-	-
10202	<b>Total Propiedad de Inversión</b>	-	-	-

14 10204 ACTIVOS INTANGIBLES dic-16 dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020401	Plusvalía	-	-
1020402	Marcas, Patentes, Derechos de llaves	-	-
1020403	Activos de Exploración y Explotación	-	-
1020406	Otros Activos Intangibles( Sistema Informático)	2,387.62	2,387.62
10204	<b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>2,387.62</b>	<b>2,387.62</b>

14 10204 ACTIVOS INTANGIBLES - AMORTIZACIÓN Y DETERIORO ACUMULADO dic-16 dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020404	(-) Amortización acumulada de activos Intangibles	(1,910.08)	(2,387.62)
1020405	(-) Deterioro acumulada de activos intangibles	-	-
10204	<b>TOTAL AMORTIZACION Y DETERIORO</b>	<b>(1,910.08)</b>	<b>(2,387.62)</b>

15 10205 ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO dic-16 dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020501	Diferencias temporaria-Gasto no deducible temporal-\$17,000.00	0.00	0.00
1020502	Diferencia temporaria- Valor neto de realización de inventarios\$6,497.28	0.00	0.00
10205	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

16 10206 ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES dic-16 dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020601	Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento	-	-
1020602	(-) Provisión por Deterioro de Activos Financieros	-	-
1020603	Documentos y Cuentas por Cobrar	-	-
1020604	(-) Provisión por Cuentas Incobrables de Activos Financieros	-	-
10206	<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
-------------------------	--	--	--

17 20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR dic-16 dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales	8,200.00	8,023.47
2010302	Proveedores del Exterior	-	-
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	8,200.00	8,023.47

18 20104 **OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS** dlc-16 dlc-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Sobregiros Bancarios		
	Sobregiros Bancarios: Banco internacional		
2010401	TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS	-	-

**LOCALES**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010401	Obligaciones Bancos locales		
	Banco Pichincha (1)	-	-
	Banco del Pacifico(2)	-	-
2010401	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	-	-

(1) Préstamo con garantía Hipotecaria, intereses ,12,00%, plazo 180 días  
(2) Préstamo con garantía Prendaria, intereses, 10,50%, plazo 360 días

**DEL EXTERIOR**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010402	Obligaciones Bancos del Exterior	-	-
	Banco UBS	-	-
2010402	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DE EXTERIOR	-	-

20104	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	-	-
-------	--	---	---

19 20105 **PROVISIONES** dlc-16 dlc-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010501	Provisiones locales	0.00	0.00
2010502	Provisiones del exterior		
20105	TOTAL PROVISIONES	0.00	0.00

20 20107 **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES** dlc-16 dlc-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria	4,570.36	3,901.08
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	-	7,132.05
2010703	Obligaciones con el IESS	2,969.35	4,071.01
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	14,552.17	1,977.37
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	5,761.76	5,720.89
2010706	Dividendos por pagar		
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	27,853.64	22,802.38

21 20108 **CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS** dlc-16 dlc-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas	330,976.69	315,340.87
20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	330,976.69	315,340.87

22 20109 **OTROS PASIVOS FINANCIEROS** dlc-16 dlc-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20109	Comisiones, pendientes de pago	-	-
20109	TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	-	-

23 20110 **ANTICIPO DE CLIENTES** dlc-16 dlc-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20110	Anticipo de Clientes	-	-
20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	-	-

24 20112 **PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS** dlc-16 dlc-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2011201	Jubilación Patronal	-	-
2011202	Otros Beneficios a Largo Plazo para los empleados(Parte corriente)	-	-
20112	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-	-

25 20113 **OTROS PASIVOS CORRIENTES** dlc-16 dlc-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20113	Otras cuentas por pagar		
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	-	-

<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
----------------------------	--	--	--

26      20201      **PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO**      dlc-16      dlc-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20201	Pasivos por Contratos	-	-
20201	<b>TOTAL PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO</b>	-	-

27      20202      **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**      dlc-16      dlc-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020201	Cuentas y Documentos por pagar (locales)	79,713.38	79,713.38
2020202	Cuentas y Documentos por pagar (del exterior)	-	-
20202	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	79,713.38	79,713.38

28      20203      **OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**      dlc-16      dlc-17

**Locales**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020301	Obligaciones Bancos locales Banco Pichincha	-	-
20203	<b>TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES</b>	-	-

**Del exterior**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020302	Obligaciones Bancos del Exterior Banco UBS **	-	-
20203	<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR</b>	-	-
20203	<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	-	-

29      20204      **CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS**      dlc-16      dlc-17

**LOCALES**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020401	Cuentas por pagar relacionadas locales	-	-
2020402	Cuentas por pagar relacionadas del Exterior	-	-
2020401	<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</b>	-	-

30      20206      **ANTICIPO DE CLIENTES**      dlc-16      dlc-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Anticipo de Clientes	-	-
20206	<b>TOTAL ANTICIPO CLIENTES</b>	-	-

31      20207      **PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)**      dlc-16      dlc-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020701	Provisión Jubilación Patronal	-	-
2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleados(desahucio)	-	-
20207	<b>TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	-	-

32      20208      **OTRAS PROVISIONES**      dlc-16      dlc-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20208	Otras Provisiones	-	-
20208	<b>TOTAL OTRAS PROVISIONES</b>	-	-

33      20209      **PASIVO DIFERIDO**      dlc-16      dlc-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020901	Ingresos Diferidos	-	-
20209	<b>TOTAL PASIVO DIFERIDO</b>	-	-

34      20210      **OTROS PASIVOS CORRIENTES**      dlc-16      dlc-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20210	Otros Pasivos	-	-
20210	<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>	-	-

35      301      **CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO**      dlc-16      dlc-17

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30101	Capital Suscrito o asignado	800.00	800.00
	0		
301	<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	800.00	800.00

36 302 APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES dlc-16 dlc-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Aportes futuras capitalizaciones	-	-
302	<b>TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES</b>	-	-

37 RESERVAS dlc-16 dlc-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30401	Reserva Legal	1,240.95	1,240.95
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	-	-
304	<b>TOTAL RESERVAS</b>	1,240.95	1,240.95

38 OTROS RESULTADOS INTEGRALES dlc-16 dlc-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30501	Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta	-	-
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo	-	-
30503	Superávit por revaluación de activos intangibles	-	-
30504	Otros Superávit por revaluación	-	-
305	<b>TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>	-	-

39 RESULTADOS ACUMULADOS dlc-16 dlc-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumulados	22,872.53	46,045.56
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	-	-
30603	<b>Resultados acumulados por adopción NIIF</b>	-	-
	Ajuste a los inventarios(Corrección de errores)	-	-
30605	Reserva por Donaciones	-	-
30606	Reserva por Valuación	-	-
30607	Superávit por revaluación de Inversiones	-	-
306	<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	22,872.53	46,045.56

40 307 RESULTADOS DEL EJERCICIO dlc-16 dlc-17

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30701	Ganancia neta del Periodo	23,173.03	25,466.99
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	-	-
307	<b>TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	23,173.03	25,466.99

41 41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS dlc-16 dlc-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas	421,074.45	411,406.95
4102	Prestación de Servicios	-	-
4103	Contratos de Construcción	-	-
4104	Subvenciones del Gobierno	-	-
4105	Regalías	-	-
410601	Intereses Generados por Ventas a Crédito	-	-
410602	Otros Intereses Generados	-	-
4107	Dividendos	-	-
4108	Ganancia por Medición a Valor Razonable de Activos Biológicos	-	-
4109	Otros Ingresos de Actividades ordinarias	-	-
4110	(-) Descuento en ventas	-	-
4111	(-) Devolución en Ventas	-	-
4112	(-)Bonificación en Producto	-	-
4113	(-)Otras Rebaja Comerciales	-	-
41	<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	421,074.45	411,406.95

42 43 OTROS INGRESOS dlc-16 dlc-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4301	Dividendos	-	-
4302	Intereses Financieros	-	-
4303	Ganancias en Inversiones	-	-
4304	Valuación de Instrumentos Financieros a Valor Razonable	-	-
4305	Otras Rentas	-	-
43	<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	-	-

Nota: En este ejemplo para efectos de la Preparación del Estado de Flujos de Efectivo, en los US\$5,800,00 incluye US\$ 800,00 utilidad en venta de Propiedad Planta y Equipo

43 51 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION dlc-16 dlc-17

ACTIVO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	5101	<b>MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS</b>		
	510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	36,781.44	-
	510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cia.	68,859.39	124,892.44
	510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía	-	-

1010306	510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	-	-
	5101	<b>MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)</b>	-	-
	510105	(+) Inventario inicial de materias primas	-	-
	510106	(+) Compras netas locales de materia prima	-	-
	510107	(+) Importaciones de materia prima	-	-
1010301	510108	(-) Inventario final de materia prima	-	-
	510109	(+) Inventario inicial de productos en proceso	-	-
1010302	510110	(-) Inventario final de productos en proceso	-	-
	510111	(+) Inventario inicial productos terminados	-	-
1010305	510112	(-) Inventario final de productos terminados	-	-
	5102	<b>(+) MANO DE OBRA DIRECTA</b>	-	-
	510201	Sueldos y Beneficios sociales	-	-
	510202	Gastos planes de beneficios a empleados	-	-
	5103	<b>(+) MANO DE OBRA INDIRECTA</b>	-	-
	510301	Sueldos y beneficios sociales	-	-
	510302	Gastos planes de beneficios a empleados	-	-
	5104	<b>(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION</b>	-	-
	510401	Depreciación propiedades planta y equipo	-	-
	510402	Depreciación de activos biológicos	-	-
	510403	Deterioro de propiedad planta y equipo	-	-
	510404	Efecto valor neto de realización de Inventarios	-	-
	510405	Gastos por garantía en venta de productos o servicios	-	-
	510406	Mantenimiento y reparaciones	-	1,345.11
	510407	Suministros materiales y repuestos	40,307.78	21,594.57
	510408	Otros Costos de producción	-	-
	<b>51</b>	<b>TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS</b>	<b>145,948.61</b>	<b>147,832.12</b>

44

**5201 GASTOS DE VENTA**

dic-16

dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520101	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	-	-
520102	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	-	-
520103	Beneficios sociales e indemnizaciones	-	-
520104	Gasto planes de beneficios a empleados	-	-
520105	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	-	-
520106	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos	-	-
520107	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales	-	-
520108	Mantenimiento y reparaciones	-	-
520109	Arrendamiento operativo	-	-
520110	Comisiones	-	-
520111	Promoción y publicidad	1,152.00	2,250.00
520112	Combustibles	-	-
520113	Lubricantes	-	-
520114	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	-	-
520115	Transporte	-	-
520116	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	-	-
520117	Gastos de viaje	-	-
520118	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	-	-
520119	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	-	-
520121	<b>Depreciaciones:</b>	-	-
52012101	Propiedades, planta y equipo	-	-
	Propiedades de inversión	-	-
520122	<b>Amortizaciones:</b>	-	-
52012201	Intangibles	-	-
52012202	Otros activos	-	-
520123	<b>Gasto deterioro:</b>	-	-
52012301	Propiedades, planta y equipo	-	-
52012306	Otros activos	-	-
520124	<b>Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:</b>	-	-
52012401	Mano de obra	-	-
52012402	Materiales	-	-
52012403	Costos de producción	-	-
520125	Gasto por reestructuración	-	-
520126	Valor neto de realización de Inventarios	-	-
520128	Otros gastos	-	-
	<b>Subtotal Gastos de Venta</b>	<b>1,152.00</b>	<b>2,250.00</b>

45

**5202 GASTOS DE ADMINISTRACION**

dic-16

dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	144,004.04	139,942.74
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	28,968.06	27,897.67
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	16,503.81	16,974.30
520204	Gasto planes de beneficios a empleados	-	-
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	20,852.00	13,564.32
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos	-	-
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales	-	-
520208	Mantenimiento y reparaciones	228.43	120.00
520209	Arrendamiento operativo	-	-
520210	Comisiones	-	284.91
520212	Combustibles	-	-
520213	Suministros	35.09	2,754.24
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	-	2,581.10

520215	Transporte	413.86	
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	4,027.80	
520217	Gastos de viaje	-	
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	767.67	
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	-	
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	-	128.25
520221	<b>Depreciaciones:</b>		
52022101	Propiedades, planta y equipo	14,019.67	14,019.67
52022102	Propiedades de inversión	-	
520222	<b>Amortizaciones:</b>		
52022201	Intangibles	-	477.54
52022202	Otros activos	-	
520223	<b>Gasto deterioro:</b>		
52022301	Propiedades, planta y equipo	-	
52022302	Inventarios	-	
52022303	Instrumentos Financieros	-	
52022304	Intangibles	-	
52022305	Cuentas Por Cobrar (Provisión Cuentas Incobrables)	-	
52022306	Otros activos	-	
520224	<b>Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:</b>		
52022401	Mano de obra	-	
52022402	Materiales	-	
52022403	Costos de producción	-	
520225	Gasto por reestructuración	-	
520226	Valor neto de realización de inventarios	-	
520227	Gasto Impuesto a la Renta (Activos y Pasivos Diferidos)	-	
520228	Otros gastos	243.46	
<b>Subtotal Gastos de Administración</b>		<b>230,063.89</b>	<b>218,744.74</b>
<b>Total Gastos de Venta y Administrativos</b>		<b>231,215.89</b>	<b>220,994.74</b>

46      5203      **GASTOS FINANCIEROS**      dlc-16      dlc-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520301	Intereses		
520302	Comisiones	1,348.19	4,440.79
520303	Gasto de Financiamiento de Activos	-	-
520304	Diferencia de Cambio	-	-
520305	Otros Gastos Financieros	4,150.01	-
5203	<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>5,498.20</b>	<b>4,440.79</b>

47      5204      **OTROS GASTOS**      dlc-16      dlc-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520401	Perdida en Inversiones en Asociadas/Subsidiarias y otras	-	-
520402	Otros Gastos	-	-
<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>		<b>-</b>	<b>-</b>

**NOTA:** En este ejemplo para efectos de la Preparación del Estado de Flujos de Efectivo, en los US\$5,500,00 incluye US\$ 500,00 de pérdida en venta de Propiedad Planta y Equipo

48      **CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**      dlc-16      dlc-17

Casillero Súper	Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
60	801/802	<b>Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta</b>	<b>38,411.75</b>	<b>38,139.30</b>
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(5,761.76)	(5,720.89)
	804	(-)100% Dividendos Exentos	-	-
	805	(-)100% Otras Rentas Exentas	-	-
	806	(-)100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI	-	-
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	10,427.10	-
		(+) Gastos no Deducibles Locales-Valor Neto de Realización	-	-
	808	(+) Gastos no Deducibles del Exterior	-	-
	809	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos	-	-
	810	(+) Participación a Trabajadores Atribuibles a ingresos exentos	-	-
	811	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores	-	-
	812	(+)Deducciones por leyes Especiales	-	-
	813	(-) Deducciones Especiales Derivadas del COPCI	-	-
	814	(-) Ajuste por Precio de Transferencia	-	-
	815	(-) Deducción por incremento neto de empleados	-	-
	816	(-) Deducción por Discapacitados	-	-
	817	(-)Ingresos sujetos a impuesto a la renta único	-	-
		(+)Costos y Gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a I.R	-	-
	818	único	-	-
62	819	<b>Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos (Utilidad Gravable) —&gt;</b>	<b>43,077.09</b>	<b>32,418.41</b>
63	839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	(9,476.96)	(7,132.05)
64		<b>GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO</b>	<b>23,173.03</b>	<b>25,286.36</b>
65		<b>(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

66	(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
67	(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	23,173.03	25,286.36

49 DIFERENCIAS TEMPORALES

dic-16

dic-17

DIFERENCIAS TEMPORALES DEDUCIBLES	Diferencias Temporales Deducibles	Diferencias Temporales Deducibles
Diferencias temporaria-Gasto no deducible temporal-\$17,000.00	-	-
Diferencia temporaria- Valor neto de realización de inventarios\$6,497.28	-	-
<b>Total Diferencias Deducibles</b>	-	-
DIFERENCIAS TEMPORALES IMPONIBLES	Diferencias Temporales Imponibles	Diferencias Temporales Imponibles
<b>Total Diferencias Temporarias Imponibles</b>	-	-
<b>Total Diferencias Temporarias</b>	-	-

50

**IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR**

Se refiere al siguiente detalle:

dic-16

dic-17

Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
839	<b>Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)</b>	<b>(9,476.96)</b>	<b>(9,476.96)</b>
841-845	(-) Anticipo del Impuesto a la Renta: pagado en el año corriente	(863.68)	(863.68)
846	(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio Fiscal	(14,015.00)	(14,015.00)
850	(-) Crédito tributario de años anteriores	(32,890.66)	(32,890.66)
855	<b>Impuesto a pagar</b>	<b>(57,246.30)</b>	<b>(57,246.30)</b>
856	<b>Saldo a Favor</b>		
Esta Nota permite auditar la presentación razonable del Impuesto a la Renta (Formulario 101)			

**OLIMATUSCORP S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**(En dólares Americanos)**

**1. IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA**

*OLIMATUSCORP S.A., es una empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura de constitución Pública el 13 de octubre del 2011 e inscrita en el Registro Mercantil el 07 de diciembre del 2011.*

**OBJETO SOCIAL:** *La compañía tiene por Actividad Económica Principal La industrialización o fabricación, importación, exportación, compra, venta, distribución, empaque y consignación, representación y comercialización de lo siguiente: a) Equipos, materiales, repuestos y accesorios de sistemas de comunicación y telecomunicaciones.*

**PLAZO DE DURACIÓN:** *50 años a partir de su inscripción en el Registro Mercantil del 07 de diciembre del 2011., pudiendo prorrogarse o disolverse anticipadamente por causa Legal o resolución de la Junta general de Socios.*

**DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA:** *Ciudad de Quito, Cantón Quito, provincia de Pichincha sin perjuicio de que pueda establecer sucursales o agencias en uno o más lugares dentro o fuera de la República del Ecuador.*

**DOMICILIO FISCAL:** *En Quito, Cantón Quito, en Av. Diego de Almagro N° 1170 y Hernán Cortez con Ruc. 1792348994001.*

**2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES**

*A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros .Estas bases contables se ha aplicado de manera uniforme para todos los años presentados,*

**2.1. Bases de Presentación**

*Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, IASB, adoptadas por la Superintendencia de Compañías de Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.*

*La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.*

*Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:*

## **OLIMATUSCORP S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**(En dólares Americanos)**

- *Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General*
- *Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*
- *En la Nota N° 3, se resumen los Principios, políticas contables y criterios de valoración, de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2017.*
- *De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha*

#### **2.2 Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"**

##### **Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador**

*Con Resolución N°06.Q.ICI 004 Del 21 de Agosto del 2006, la Superintendencia de Compañías resuelve: Adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro. Preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero del 2009.*

*Con Resolución N°08.G.DSC.010 Del 20 de Noviembre del 2008, la Superintendencia de Compañías resuelve: Establecer el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.*

1. *Aplicaran a partir del 1 de enero del 2010: las Compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa, se establece el año 2009 como el periodo de transición.*
2. *Aplicaran a partir del 1 de enero del 2011: Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$ 4.000.000.00 al 31 de diciembre del 2007., se establece el año 2010 como periodo de transición.*
3. *Aplicaran a partir del 1 de enero de 2012: las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores., se establece el año 2011 como el periodo de transición, para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar su estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información financiera "NIIF", a partir del año 2011.*

**OLIMATUSCORP S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**(En dólares Americanos)**

4. La Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" completas y de las Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de compañías:

Para efectos del registro y preparación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías califica como Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- a) Monto de Activos inferiores a CUATRO MILLONES DE DOLARES
- b) Registren un valor bruto de ventas Anuales de HASTA CINCO MILLONES DE DOLARES: Y,
- c) Tengan menos de 200 trabajadores(Personal Ocupado),Para este cálculo se tomara el promedio anual ponderados

La empresa OLIMATUSCORP S.A., Califica como Pequeña y Mediana Entidades (PYMES), por cuando cumple con las tres condiciones establecidas por la Superintendencia de Compañías, el periodo de transición fue el año 2011 y sus primeros estados financieros comparativos con NIIF" PYMES" fueron del ejercicio anterior 2012

En el caso de aplicar una o dos condiciones aplicaría NIIF" Completas"

### **2.3 Moneda**

#### **Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en estos Estados Financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal, en que la empresa opera ("moneda funcional"). Los estados financieros se presentan en unidades monetarias (\$Dólares Americanos), que es la moneda funcional y de presentación en dólares americanos.

### **2.4 Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas**

La administración declara que las NIIF han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros .La información es responsabilidad del representante legal, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

**OLIMATUSCORP S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**(En dólares Americanos)**

**2.5 Periodo Contable**

*Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2017 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2017.*

**2.6 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes**

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

**3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION**

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

**3.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

*Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo partidas como: caja, los depósitos a la vista en instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos, los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.*

**3.2 Activos Financieros**

*Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero, dentro del alcance de la sección 11 "Instrumentos Financieros" y sección 2 "Conceptos y Principios generales", presentación, reconocimiento y medición son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar, la empresa ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:*

*Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente a cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados*

- **Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados**
  - De actividades ordinarias que generan intereses*
  - De actividades ordinarias que no generan intereses*
- **Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados**
- **Otras cuentas por cobrar relacionadas**
- **Otras cuentas por cobrar**
- **(-) Provisión cuentas incobrables**

**OLIMATUSCORP S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

*(En dólares Americanos)*

**a) Documentos y Cuentas por Cobrar clientes**

*Documentos y Cuentas comerciales incluyen principalmente las cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados. Son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos, se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.*

*Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que no es otra cosa que al cálculo de la tasa de intereses efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros de la cuenta por cobrar*

*Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 45 días, lo que está en línea con la práctica de mercado, y las políticas de crédito de la empresa, por lo tanto se registra al precio de la factura, la política de crédito de la empresa es de 45 días.*

*Las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado.*

**b) Provisión por cuentas incobrables**

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

**3.3 Inventarios**

*Los inventarios son activos a) poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación; b) en proceso de producción con vista a esa venta; o c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto de realizable, el menor*

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

*De igual forma, al cierre de cada ejercicio económico se analiza los ítems dañados u obsoletos, para registrar la provisión por deterioro. En el presente ejercicio no hay registro contable de Deterioro de inventarios.*

**OLIMATUSCORP S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**(En dólares Americanos)**

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

*Al cierre de cada periodo se realiza una evaluación del valor neto realizable de las existencias efectuando los ajustes en caso de estar sobrevaloradas.*

*El costo se determina por el método de "promedio ponderado"*

**3.4 Servicios y otros pagos anticipados**

*Corresponde principalmente a anticipos entregados a terceros para servicios o compra de bienes a nivel local y del exterior, seguros pagados por anticipados, arriendos pagados por anticipados, anticipo a proveedores y otros anticipos entregados, los cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos, que generen la necesidad de presentarlos por separados.*

**3.5 Activos por Impuestos Corrientes**

*Corresponde principalmente al Crédito Tributario favor de la empresa (IVA), Crédito Tributario a favor de la empresa por retenciones en la fuente, efectuada por sus clientes del ejercicio corriente, Anticipos de Impuesto a la Renta, Crédito Tributario de años anteriores (Renta), las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separados.*

**3.6 Propiedad Planta y Equipo**

*El reconocimiento de propiedad, planta y equipo en el momento inicial es el costo atribuido, los pagos por mantenimiento y reparación se cargan a gastos, mientras que las mejoras en caso de haberlas se capitalizan, siempre que aumente su vida útil o capacidad económica. La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual, los cargos anuales por depreciación se realizan con la cuenta de pérdidas y ganancias.*

*Para que un bien sea catalogado como propiedad, planta y equipo deben cumplir los siguientes requisitos:*

- *Que sean propiedad de la entidad para uso administrativo o el uso en la venta de productos*
- *Se espera usar durante más de un periodo*
- *Que sea probable para la compañía, obtener beneficios económicos derivados del bien*
- *Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad*
- *Que la compañía mantenga el control de los mismos*

**OLIMATUSCORP S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**(En dólares Americanos)**

*El costo de las propiedades, planta y equipo comprende:*

- 1. Su precio de compra, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.*
- 2. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.*

*Los costos incurridos en las obras en construcción de activos son acumulados hasta la conclusión de la obra, transfiriendo al bien correspondiente.*

*Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedad, planta y equipo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros neto del activo, es decir costo menos depreciación acumulada y deterioro; cuyo efecto se registrará en el Estado de Resultados.*

*Los activos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuaran depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho periodo, el bien ha dejado de ser utilizado.*

*La vida útil para las propiedad, planta y equipo se han estimado como sigue:*

<b>Descripción</b>	<b>Vida útil</b>	<b>Valor residual</b>
<i>Edificio</i>	<i>Entre 25 y 60 años</i>	<i>Del 5% al 15%</i>
<i>Instalaciones</i>	<i>10 años</i>	<i>15%</i>
<i>Muebles y Enseres</i>	<i>10 años</i>	<i>10%</i>
<i>Maquinaria y Equipo</i>	<i>10 años</i>	<i>10%</i>
<i>Equipo de Computación</i>	<i>3 años</i>	<i>N/A</i>
<i>Vehículos</i>	<i>5 años</i>	<i>10%</i>

*La depreciación es reconocida en los resultados en base al método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada componente de propiedad, planta y equipo. Los terrenos no están sujetos a depreciación.*

*Anualmente se revisará el importe en libros de la propiedad, planta y equipo, con el objetivo de determinar el importe recuperable de un activo y cuando debe ser reconocido, o en su caso revertirán las pérdidas por deterioro del valor de acuerdo a lo establecido en la sección 27.*

**3.7 Deterioro de valor de los activos no financieros y financieros**

*En cada fecha sobre la que se informa, se revisaran periódicamente si existen indicadores de que algunos de sus activos pudieran estar deteriorados de acuerdo a la sección 27 "Deterioro del valor de los Activos".*

## **OLIMATUSCORP S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**(En dólares Americanos)**

*Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo. El monto recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor justo de un activo o unidad generadora de efectivo menos los costos de ventas y su valor en uso, y es determinado para un activo individual, a menos que el activo no genere entradas de efectivo que son claramente independientes de otros activos o grupo de activos.*

*Cuando el valor en libros de un activo, excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido hasta alcanzar su monto recuperable. Al evaluar el valor de uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados usando una tasa de descuento antes de impuestos que reflejan las evaluaciones actuales de mercado, el valor tiempo del dinero, y los riesgos específicos al activo. Para determinar el valor justo menos costo de ventas, se usa un modelo de valuación apropiada.*

*Las pérdidas por deterioro del valor de activos no financieros serán reconocidas con cargo a resultados, en función del activo deteriorado, excepto por propiedades anteriormente reevaluadas, donde la revaluación fue llevada al Patrimonio. En este caso el deterioro también es reconocido con cargo al patrimonio, hasta el monto de la revaluación anterior.*

*Para activos, excluyendo los de valor inmaterial, se realiza una evaluación anual, respecto de si existen indicadores que la pérdida por deterioro reconocida anteriormente podría ya no existir o podría haber disminuido. Si existe tal indicador, la empresa estima el monto nuevo recuperable.*

*Una pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada solamente si ha habido un cambio en las estimaciones usadas para determinar el monto recuperable del activo, desde la última vez que se reconoció una pérdida por deterioro.*

*Si este es el caso, el valor en libros del activo es aumentado hasta alcanzar su monto recuperable. Este monto aumentado no puede exceder el valor en libros que habría sido determinado neto de depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores, tal reverso es reconocido con abono a resultados a menos que un activo sea registrado al monto revaluado, caso en el cual el reverso es tratado como un aumento en la revaluación.*

#### **3.8 Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar**

*Las cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es corto y no existe diferencia material con su valor razonable, además en el caso de las importaciones un porcentaje, son pagadas de forma anticipada, Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.*

*Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales y del exterior de bienes y servicios adquiridos en el curso normal del negocio.*

**OLIMATUSCORP S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**(En dólares Americanos)**

*Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio tales como: anticipo de clientes, obligaciones con la administración tributaria, impuesto a la Renta por pagar del ejercicio, obligaciones con el IESS, beneficios de ley a empleados (Décimo cuarto, décimo tercero, fondos de reserva), participación del 15% a trabajadores, dividendos por pagar, son reconocidas inicial y posteriormente a su valor nominal.*

**3.9 Obligaciones con Instituciones Financieras**

*En esta cuenta se registraran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento menos de un año registrado en el pasivo corriente y la porción no corriente, registradas en pasivos no corrientes.*

*Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos en que haya incurrido en la transacción.*

*Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el Estado de Resultados durante el periodo de vigencia de la deuda de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.*

**3.10 Pasivos por contrato de arrendamientos financiero**

*Los activos mantenidos bajo arrendamiento financiero se reconocen como activos de la compañía a su valor razonable, al inicio del arrendamiento, o si este es menor, el valor presente de los pagos mínimos el arrendamiento. El pasivo correspondiente se incluye en el Estado de Situación Financiera, como una obligación bajo arrendamiento financiero.*

*Los pagos por arrendamientos son distribuidos entre los gastos financieros y la reducción de las obligaciones bajo arrendamiento a fin de alcanzar una tasa de interés implícita sobre el saldo restante del pasivo.*

*Los gastos financieros son cargados directamente a resultados, a menos que pudieran ser directamente atribuibles a activos calificables, en cuyo caso son capitalizados conforme a la política de la empresa, para los costos por préstamos. Las cuotas contingentes por arrendamiento se reconocen como gastos en los periodos que se han incurrido.*

*El activo bajo arrendamiento financiero se deprecia de acuerdo con la sección 17 "Propiedad, planta y equipo". En el caso de los arrendamientos operativos, las cuotas de arrendamiento se registran directamente en los resultados del periodo en que se incurre.*

*Es el caso en que el arrendador transfiere sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo al arrendatario. La propiedad del activo, en su caso puede o no ser transferido.*

**OLIMATUSCORP S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**(En dólares Americanos)**

**3.11 Baja de activos y pasivos financieros**

• **Activos Financieros**

*Un activo financiero (cuando sea aplicable una parte de un activo financiero o una parte de un grupo de activos financiero similares) es dado de baja cuando:*

- a. Los derechos de recibir flujos de efectivo del activo han terminado;*
- b. La compañía ha transferido sus derechos a recibir flujos de efectivo del activo o ha asumido una obligación de pagar la totalidad de los flujos de efectivo recibidos inmediatamente a una tercera parte bajo un acuerdo de traspaso; y*
- c. La compañía ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios de activo o, de no haber transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo, si ha transferido su control.*

• **Pasivos Financieros**

*Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación de pago se termina, se cancela o vence. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro del mismo prestatario en condiciones significativamente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazo o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, reconociéndose la diferencia entre ambos en los resultados del periodo.*

**3.12 Provisiones**

*La empresa considera que las provisiones se reconocen cuando:*

- La compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes;*
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;*
- El importe se ha estimado en forma fiable*

*Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.*

**3.13 Beneficios a los empleados**

*Los planes de beneficios a empleados post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.*

*Las tasas de descuento se determinan por referencia a curvas de tasas de interés de mercado, definidas por el perito actuario.*

**OLIMATUSCORP S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**(En dólares Americanos)**

*Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el periodo en que ocurren.*

*Los costos de los servicios, costos financieros, ganancias y pérdidas actuariales del periodo son presentados en forma separada en su respectiva nota a los Estados Financieros adjunta y son registradas en el gasto del periodo en el cual se generan.*

*Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo son estimados por un perito independiente, inscrito y calificado en la Superintendencia de Compañías.*

*Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos. Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo.*

*Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.*

*El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de beneficios definidos, se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.*

**3.14 Impuesto a las Ganancias e Impuestos diferidos**

*El gasto por Impuesto a la Renta del periodo comprende al impuesto a la Renta corriente y al impuesto diferido, las tasas de impuesto a la renta para los años 2016 y 2017 es del 22% respectivamente.*

*El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales tributarias vigentes para cada periodo contable*

*Los activos y pasivos por Impuesto Diferido, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo el 22% para el año 2016 y 2017 respectivamente.*

*La compañía registra los impuestos diferidos sobre la base de las diferencias temporales imponibles o deducibles que existen entre la base tributaria de activos y pasivos y su base financiera.*

*El resultado por impuesto a las ganancias se determina por la provisión de impuesto a las ganancias del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.*

## **OLIMATUSCORP S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**(En dólares Americanos)**

*En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.*

#### **3.15 Participación a trabajadores**

*La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación a los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.*

#### **3.16 Capital Social**

*El capital se registra al valor de las participaciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican como parte del Patrimonio neto.*

#### **3.17 Ingresos de actividades ordinarias**

*Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de bienes y servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la empresa.*

*Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos, siempre y cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:*

- a. La compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;*
- b. La compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;*
- c. Sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y,*
- d. El importe de los ingresos ordinarios y sus costos puedan medirse con fiabilidad.*

*Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad.*

#### **3.18 Costo de venta**

*El costo de venta incluye todos aquellos rubros relacionados con la venta de los bienes y/o servicios entregados a terceros, netos de devoluciones efectuadas en cada periodo.*

**OLIMATUSCORP S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**(En dólares Americanos)**

**3.19 Reconocimiento de gastos de administración y ventas**

*Los gastos de administración y ventas son reconocidos por la compañía sobre la base del devengado, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de servicios de terceros, depreciación de propiedades, planta y equipo y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas de la Empresa.*

*Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los costos y gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.*

**3.20 Principio de Negocio en Marcha**

*Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.*

**3.21 Situación Fiscal**

*Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.*

**3.22 Segmentos operacionales**

*Los segmentos operacionales están definidos por los componentes de una compañía sobre la cual la información de los Estados Financieros está disponible y es evaluada permanentemente por el órgano principal de administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño.*

*La compañía opera con un segmento único, puesto que existen ingresos por ventas de subproductos cuyos importes no son significativos y no amerita su revelación por separado.*

**3.23 Medio ambiente**

*La actividad de la compañía no se encuentra dentro de las que pudieran afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes Estados Financieros no tiene comprometidos recursos ni se han efectuados pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.*

# OLIMATUSCORP S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(En dólares Americanos)

### 3.24 Estado de Flujo de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- *Actividades Operativas:* actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- *Actividades de inversión:* las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- *Actividades de financiación:* actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- *Flujos de efectivo:* entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

### 3.25 Cambios en políticas contables y estimaciones contables

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2017, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior ni a la fecha de transición, salvo por la aplicación a partir del 01 de enero del 2011, de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, adoptadas por la Empresa al 01 de enero del 2011.

## 4. POLITICA DE GESTIÓN DE RIESGO

### 4.1 Factores de riesgo

La Gerencia es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía, en base a una metodología de evaluación continua se administran una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación y variaciones de mercado.

#### 4.1.1 Riesgos propios y específicos

##### a. Riesgos de pérdidas asociadas a la inversión de propiedades, planta y equipo

La compañía está expuesta a un riesgo normal, esto se debe a que tiene sus propiedades, planta y equipo asegurados contra todo tipo de siniestros, lo cual, atenúa y reduce posibles pérdidas importantes en el caso de existir algún tipo de siniestros tales como robo, incendio, lucro cesante, entre otros.

**OLIMATUSCORP S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**(En dólares Americanos)**

**b. Riesgo de tipo de cambio**

*La compañía no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido a que tanto sus compras como sus ventas son en dólares de los Estados Unidos de América (moneda funcional).*

**4.1.2 Riesgo sistemático de mercado**

**a. Riesgo de interés**

*La compañía se ve expuesta a un riesgo normal, debido a que las operaciones financieras han sido realizadas a una tasa de interés variable, lo cual expone a la compañía de posibles pérdidas por variaciones en la tasa de interés, sin embargo, debe anotarse que las tasas de interés no han variado significativamente en el tiempo y al tener varios créditos no se evidencia posibles volatilidades de los costos financieras que causen pérdidas.*

**b. Riesgo de inflación**

*El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.*

**4.2 Estimaciones y juicios o criterios críticos de la administración**

*Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.*

*La empresa efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos efectuados por la administración se presentan a continuación:*

**a. Vidas útiles y de deterioro de activos**

*La administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para sus propiedades, planta y equipo, esta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la empresa, considerando como base depreciable el valor resultante entre el costo de adquisición del bien menos su valor de recuperación estimada.*

*Adicionalmente, de acuerdo a lo dispuesto en la Sección 27 "Deterioro del valor de los activos", la empresa evaluará al cierre de cada ejercicio anual o antes, si existe algún indicio de deterioro, el valor recuperable de los activos de largo plazo, para comprobar si hay pérdida de deterioro en el valor de los activos.*

**OLIMATUSCORP S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**(En dólares Americanos)**

**b. Otras estimaciones**

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.
- La vida útil de los activos materiales e intangibles.
- Los criterios empleados en la valoración de determinados activos.
- La necesidad de constituir provisiones y, en el caso de ser requeridas, el valor de las mismas.
- La recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos.
- Valor actuarial de jubilación patronal e indemnizaciones por años de servicios de su personal.

La determinación de estas estimaciones está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del periodo, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores. En el caso que las estimaciones deban ser modificadas por cambios del entorno económico y financiero de las mismas, dichas modificaciones afectarán al período contable en el que se generen, y su registro contable se lo realizaría de forma prospectiva.

**5. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2017 y hasta la fecha de emisión de estos Estados financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.