INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de
GRAJAMU S.A

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **GRAJAMU S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **GRAJAMU S.A.** al 31 de diciembre de 2017, el rendimiento financiero y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES.

Fundamentos de la Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA) para PYMES. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de **GRAJAMU S.A.** de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES, y del control interno, determinado por la Administración, como necesario, para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de

liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración, es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoria de los Estados Financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Los errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la compañía.

- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.

- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro

informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden ocasionar que la compañía deje de ser una empresa en marcha.

- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

PROFESIONALES Y SERVICIOS PROFISER C.LTDA.
SC- RNAE 236

CPA CESAR SOBREVILLA CORNEJO
SOCIO
Registro de Contador No.22223

Guayaquil, 20 de marzo de 2018

GRAJAMU S. A.

ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Contenido	Página
Informe de los auditores independientes	1
Estado de situación financiera	3
Estado de resultado integral	4
Estado de cambios en el patrimonio	5
Estado de flujos de efectivo	6
Notas a los estados financieros	7

GRAJAMU S. A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en dólares de E.U.A.)

	Notas	2.017	2.016
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	41.103	31.844
Activo por impuesto corriente	8	1.699	187
Pagos anticipados	5	594	645
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		43.395	32.676
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad y equipo	6	689.154	704.771
TOTAL ACTIVOS		732.549	737.447
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES			
Otras cuentas por pagar	7	88.773	100.994
Pasivo por impuesto corriente	8	51	262
Beneficios a los empleados	9	2.235	1.327
TOTAL PASIVOS		91.058	102.584
PATRIMONIO			
Capital suscrito	10	800	800
Aporte para futura capitalización	11	480.651	480.651
Reservas	12	6.331	4.914
Resultados acumulados	13	153.708	148.497
TOTAL PATRIMONIO		641.491	634.863
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		732.549	737.447

Ver notas a los estados financieros

Ing. Jaime Granados Mutis
Gerente General

Econ. Julia Tumbaco Massuh
Contadora

GRAJAMU S. A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en dólares de E.U.A.)

	Notas	2.017	2.016
INGRESOS			
Honorarios		75.079	52.925
GASTOS			
Sueldos y beneficios sociales		12.676	12.276
Honorarios profesionales		1.384	2.754
Impuestos tasas y contribuciones		2.356	4.109
Mantenimiento y reparaciones		18.928	7.226
Depreciación	6	25.128	13.672
Otros		2.620	7.386
		63.092	47.423
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		11.987	5.502
Participación a trabajadores	9	1.798	825
Impuesto a la renta	8	3.561	3.260
UTILIDAD DEL AÑO		6.628	1.417

Ver notas a los estados financieros

Ing. Jaime Granados Mutis
Gerente General

Econ. Julia Tumbaco Massuh
Contadora

GRAJAMU S. A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en dólares de E.U.A.)

	Notas	Capital suscrito	Aporte para futura capitalización	Reservas legal	Reservas facultativa	Resultados acumulados	TOTAL
Saldos al 1 de enero de 2016		800	277.330	400	-	151.594	430.125
Transferencia		-	-	-	4.514	(4.514)	-
Aporte de accionistas		-	203.321	-	-	-	203.321
Utilidad del año		-	-	-	-	1.417	1.417
Saldos al 31 de diciembre de 2016		800	480.651	400	4.514	148.498	634.863
Transferencia		-	-	-	1.417	(1.417)	-
Utilidad del año		-	-	-	-	6.628	6.628
Saldos al 31 de diciembre de 2017		800	480.651	400	5.931	153.709	641.491

Ver notas a los estados financieros

Ing. Jaime Granados Mutis
Gerente General

Econ. Julia Tumbaco Massuh
Contadora

GRAJAMU S. A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en dólares de E.U.A.)

	Notas	2.017	2.016
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Cobros provenientes de clientes		75.079	52.925
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios		(37.792)	(21.630)
Pagos a y por cuenta de empleados		(13.567)	(14.052)
Impuesto a la renta pagado		(4.950)	(4.984)
FLUJO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		18.769	12.259
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION:			
Adiciones de mobiliario y equipo		(9.511)	(219.186)
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
Aporte de accionista		-	196.842
AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETA DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTI\		9.259	(10.085)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO		31.844	41.929
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO		41.103	31.844
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
Utilidad del año		6.628	1.417
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo			
Participación a los trabajadores		1.798	825
Impuesto a la renta		3.561	3.260
Depreciación		25.128	14.962
		37.115	20.464
CAMBIOS NETOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO			
Disminución en cuentas por cobrar		-	612
(Aumento) en activo por impuesto corriente		(1.512)	-
Disminución en pagos anticipados		51	-
(Disminución) en cuentas por pagar		(12.221)	(7.040)
(Disminución) en pasivo por impuesto corriente		(3.773)	-
(Disminución) en pasivos acumulados		(891)	(1.777)
FLUJO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		18.769	12.259

Ver notas a los estados financieros

Ing. Jaime Granados Mutis
Gerente General

Econ. Julia Tumbaco Massuh
Contadora

1 – INFORMACIÓN GENERAL

GRAJAMU S.A. (en adelante la Compañía) fue constituida como una sociedad anónima el 19 de abril del 2012 en Guayaquil - Ecuador e inscrita el 19 de junio del mismo año en el Registro Mercantil. Su domicilio social se encuentra en la lotización Tornero 3 solar 14 vía a Samborondón Km 2.5 y su actividad principal es la de asesoramiento empresarial y en materia de gestión.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2017 fueron aprobados y autorizados por la Administración para su emisión el 12 de marzo de 2018.

2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

2.1 Bases de preparación.

Los estados financieros se han preparado de acuerdo con las NIIF para PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico. El costo histórico esta basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

2.2 Moneda funcional

Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la Compañía; de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador.

2.3 Uso de estimaciones y juicios.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF para PYMES requiere el uso de ciertos estimados contables. También requiere que la gerencia emita su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la compañía. Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en que las estimaciones y supuestos son significativos para los estados financieros se describen en la Nota 3.

Políticas contables significativas

Las principales políticas contables utilizadas en la preparación y presentación de los estados financieros se detallan a continuación.

2.4 Efectivo.

Incluyen el efectivo en caja y los saldos en cuentas corrientes bancarias.

2.5 Activos y pasivos financieros

2.5.1 Clasificación

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: activos financieros a valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento y activos financieros disponibles para la venta.

Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías: pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados y otros pasivos financieros.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos financieros.

La Administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial. Al 31 de diciembre de 2017, la Compañía mantuvo activos financieros en la categoría de "prestamos y cuentas por cobrar". De igual forma, la Compañía solo mantuvo pasivos financieros en la categoría de "otros pasivos financieros" cuyas características se explican seguidamente:

Préstamos y cuentas por cobrar: representados en el estado de situación financiera principalmente por las Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar: Son activos financieros no derivados que dan derecho a cobros fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera que se clasifican como activos no corrientes.

Otros pasivos financieros: representados en el estado de situación financiera por las obligaciones con instituciones financieras, cuentas por pagar a proveedores y otros. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera que se clasifican como pasivos no corrientes.

2.5.2 Reconocimiento y medición inicial y posterior

Reconocimiento

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Medición inicial

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativos, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de valor razonable con cambios en resultados.

Medición posterior:

Activos financieros: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de la tasa de interés efectiva. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes. La Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

a. Cuentas por cobrar comerciales: Corresponde a saldos adeudados por los clientes por las ventas de bienes realizadas en el curso normal de los negocios.

b. Otras cuentas por cobrar: Corresponden a los préstamos y anticipos de remuneraciones otorgados a los empleados de la Compañía y proveedores.

Pasivos Financieros: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de la tasa de interés efectiva. La Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

a. Proveedores y otras cuentas por pagar: Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos en el curso normal de los negocios. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no genera intereses y son pagaderos hasta 60 días.

b. Obligaciones con instituciones financieras: Son pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos que se hayan incluidos en la transacción, posteriormente se miden al costo amortizado, los costos financieros se reconocen en los resultados durante la vigencia de la obligación utilizando las tasas de interés pactadas.

2.6 Mobiliario y equipo

Se registran al costo menos la depreciación acumulada y la pérdida por deterioro de valor, si hubiere. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición del activo.

Los desembolsos posteriores a la compra se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que generen beneficios económicos futuros para la Compañía, y los costos se puedan medir razonablemente. Los gastos por reparaciones y mantenimientos se carga a los resultados durante el período en el que éstos se incurren.

La depreciación se asigna para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta, utilizando las siguientes tasas anuales:

Muebles y enseres	10%
Maquinaria, equipos e instalaciones	10%
Equipo de computación y software	33%
Vehículos	20%

El valor residual en caso que se defina y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, si es necesario, en la fecha del estado de situación financiera, el efecto de cualquier cambio se registra sobre una base prospectiva.

El valor en libros de un activo se ajusta inmediatamente a su valor recuperable si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable.

Las ganancias o pérdidas por la venta o retiro de activos se determinan como la diferencia entre los ingresos netos de la transacción y el valor en libros de los activos, son reconocidos en los resultados del año.

2.7 Impuestos.

El gasto por impuesto a la renta comprende el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta se reconoce en el estado de resultado integral, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otro resultado integral o directamente en el patrimonio.

2.7.1. Impuesto corriente

Se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables, la tasa aumenta al 25% sobre la proporción de la base imponible que corresponde a la participación directa o indirecta de socios, accionistas, beneficiarios que sean residentes en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición. Si esta participación excede el 50%, la tasa aplicable para la sociedad será del 25%.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma establece que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo.

2.7.2. Impuesto diferido

Se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que aumenten la utilidad fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que disminuyan la utilidad fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la utilidad fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las utilidades fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la utilidad (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo o cancelar el pasivo, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

2.8 Beneficios a los empleados

Los pagos por beneficios a los empleados se reconocen como gastos al momento en que el trabajador ha prestado el servicio que le otorga el derecho a las prestaciones.

Beneficios de corto plazo: Corresponden principalmente a:

a. Décimo tercer y décimo cuarto sueldo: se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

b. Vacaciones al personal: se registra el costo sobre la base devengada.

c. Participación a los trabajadores: Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación laboral vigente. Se registra con cargo a los resultados del año.

2.9 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir neto de descuentos, bonificaciones e impuesto al valor agregado.

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

2.10 Costos y Gastos

Se registran al costo histórico, a medida que son incurridos, y se registran en el período en que se conocen.

2.11 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

3 - ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

Las estimaciones y juicios utilizados por la Administración de la Compañía se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros que se consideran razonables bajo las circunstancias.

Las estimaciones contables resultantes, por definición, raramente igualarán a los correspondientes resultados reales. A continuación se explican las estimaciones y juicios que tienen un riesgo significativo de dar lugar a un ajuste material en los importes en libros de los activos y pasivos dentro de periodos contables posteriores.

4 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

	2.017	2.016
Depósitos en bancos	41.103	31.844

5 - PAGOS ANTICIPADOS

	2.017	2.016
Seguros	594	645

6 - PROPIEDAD Y EQUIPO

	12-31-2016	Adiciones	12-31-2017
Terreno	437.565	-	437.565
Edificio	210.893	-	210.893
Vehículos	64.990	9.511	74.501
Construcciones en curso	27.742	-	27.742
	741.190	9.511	750.701
Depreciaciòn acumulada	(36.419)	(25.128)	(61.547)
	704.771	(15.617)	689.154

	1-1-2016	Adiciones	12-31-2016
Terreno	432.958	4.607	437.565
Edificio	-	210.893	210.893
Vehículos	64.990	-	64.990
Construcciones en curso	24.057	3.686	27.742
	522.004	219.186	741.190
Depreciaciòn acumulada	(22.747)	(13.672)	(36.419)
	499.258	205.513	704.771

7 - OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	2.017	2.016
Terceros	88.698	100.919
Aporte personal	76	76
	88.773	100.994

8 - IMPUESTOS

	2.017	2.016
Activo por impuesto corriente		
Impuesto a la renta	1.576	187
Impuesto al valor agregado	123	-
	1.699	187
Pasivo por impuesto corriente		
Impuesto al valor agregado	-	214
Retenciones en la fuente:	51	48
	51	262

El movimiento del impuesto a la renta corriente fue el siguiente:

	2.017	2.016
Saldo al inicio del año	(187)	2.093
Pago	-	(2.093)
Anticipo pagado	(3.449)	(2.388)
Retenciones de terceros	(1.502)	(1.059)
Impuesto causado	3.561	3.260
Saldo al final del año	(1.576)	(187)

9 - BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

	2.017	2.016
Aporte patronal	97	97
Décimo tercer y cuarto sueldo	306	372
Vacaciones	33	33
Participación a trabajadores	1.798	825
	2.235	1.328

10 - CAPITAL SUSCRITO

Está representado por 800 acciones ordinarias de $ 1.00 de valor nominal unitario.

La composición accionaria es la siguiente:

		Acciones	
Accionistas	Nacionalidad	No	%
Granados Mutis Jaime Alberto	Colombiana	792	99,00
Higgins Bejarano Priscilla María	Ecuatoriana	8	1,00
		800	

11 - APORTE PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN

Aporte de accionistas para financiar la compra de terreno y edificio.

12 - RESERVA LEGAL

Reserva legal

La Ley de Companias requiere que se transfiera a reserva legal el 10% de la utilidad neta anual, hasta que llegue por lo menos al 50% del capital suscrito. La reserva no puede distribuirse como dividendo a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía pero puede utilizarse para cubrir pèrdidas de operaciones o para capitalizarse.

Reserva facultativa

Constituye transferencia de utilidades a disposición de los accionistas.

13 - RESULTADOS ACUMULADOS

	2.017	2.016
Utilidades acumuladas, distribuibles	153.708	148.497
Reserva facultativa	5.931	4.514
	159.640	153.012

14 - HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

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

Ing. Jaime Granados Mutis
Gerente General

Econ. Julia Tumbaco Massuh
Contadora