

## **INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los Señores miembros de la Junta Ordinaria de Accionistas de:

**EUROPINTAR DEL ECUADOR CIA. LTDA. Año 2017**

### **Informe sobre los estados financieros**

He auditado los Estados Financieros de la Compañía **EUROPINTAR DEL ECUADOR CIA. LTDA.** que lo conforman: el Estado de Situación Financiera; el Estado de Resultados; el Estado de flujos de Efectivo; y, el Estado de Cambios en el Patrimonio correspondientes al ejercicio anual económico comprendido entre el 1° de enero al 31 de diciembre del año 2017, así como resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

### **Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros**

La gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. Es responsable además del control interno necesario para permitir la preparación de los Estados Financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

### **Responsabilidad del Auditor**

Mi responsabilidad, como Auditor Externo Independiente, es la de expresar una opinión sobre los estados financieros, en base a mi auditoría que fue efectuada de acuerdo con las **Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento "NIAAs" vigentes para el año 2017**. Dichas normas exigen que cumpla con requisitos éticos y confiables con el propósito de que la auditoría (en este caso recurrente) sea planificada y ejecutada para tener seguridad razonable sobre si los estados financieros estén libres de incorrección material.

Por lo tanto se aplicaron procedimientos destinados a la obtención de evidencias de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida una evaluación de riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error.- Esta evaluación considera los controles internos de la Compañía, relevantes en la preparación y presentación fiel por parte de la entidad de sus estados financieros; y, se diseñó procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.- Así mismo se evaluó la adecuación de las prácticas y principios contables utilizados, y de que las estimaciones contables hechas por la administración sean razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Concluyo si la base de la contabilidad de negocio en marcha usada por la Gerencia es apropiada, y si basado en la evidencia de auditoría obtenida, existe una incertidumbre importante relacionada con hechos o condiciones

Empresa: EUROPINTAR DEL ECUADOR CIA. LTDA.  
Econ. Héctor Jiménez Fabara  
Auditor Externo RNAE No. 534

---

que pueden generar dudas significativas, sobre la habilidad de la Empresa para continuar como un negocio en marcha. Si se concluye, que existe una incertidumbre significativa, es necesario llamar la atención en mi informe de auditoría a las revelaciones relacionadas en los estados financieros; o, si dichas revelaciones son inadecuadas, modificar mi opinión. Mi conclusión está basada en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría. Sin embargo, hechos y condiciones futuras pueden ocasionar que la Compañía cese su continuidad como un negocio en marcha.

Considero que la evidencia de auditoría que se ha obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base sobre la cual expreso mi opinión de auditoría con salvedades.

### **Fundamento de la Opinión con Salvedades**

Debido a que fui contratado como auditor de la compañía en fecha posterior al 31 de diciembre de 2017, mi equipo de trabajo y mi persona, no observamos los inventarios físicos de ese año y debido a la naturaleza de los registros contables no pudimos satisfacerlos, a través de la aplicación de otros procedimientos de auditoría, de la razonabilidad de dichos inventarios y del costo de ventas de dicho ejercicio.

La deuda mantenida con el IESS en la cuenta del pasivo, llamada IESS, registrada por \$ 36.479,04 en el Estado de Situación Financiera de 2017, no ha podido ser comprobada con los respectivos soportes de lo que la empresa adeuda al IESS al término del ejercicio fiscal auditado. No hemos podido obtener evidencia de auditoría suficiente y adecuada sobre el importe registrado en la cuenta de pasivo IESS al 31 de diciembre de 2017, debido a que se nos denegó el acceso a la información financiera, al equipo de

Empresa: EUROPINTAR DEL ECUADOR CIA. LTDA.  
Econ. Héctor Jiménez Fabara  
Auditor Externo RNAE No. 534

---

auditoría del auditor Héctor Jiménez Fabara. Por consiguiente, no hemos podido determinar si el importe registrado debe ser ajustado.

### **Opinión con Salvedades**

En mi opinión, excepto por los posibles efectos en el ejercicio 2017 del hecho descrito en el párrafo de "Fundamento de la opinión con salvedades", los estados financieros mencionados presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la empresa **EUROPINTAR DEL ECUADOR CIA. LTDA.** Al 31 de diciembre de 2017, así como los resultados de sus operaciones, la evolución de sus cuentas patrimoniales y flujos de efectivo correspondientes al año terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

### **Eventos Subsecuentes**

A la fecha de emisión del informe por parte del auditor externo independiente no han sucedido situaciones que a criterio de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros examinados.

### **Informes requeridos por otras regulaciones**

El informe requerido a los auditores independientes respecto del cumplimiento de las obligaciones tributarias, que dispone la Ley de Régimen

Empresa: EUROPINTAR DEL ECUADOR CIA. LTDA.  
Econ. Héctor Jiménez Fabara  
Auditor Externo RNAE No. 534

---

Tributario Interno, la Compañía **EUROPINTAR DEL ECUADOR CIA. LTDA**, lo emitirá por separado.

Atentamente,

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Héctor Jiménez Fabara', written over a horizontal line.

Econ. Héctor Jiménez Fabara

AUDITOR EXTERNO, RNAE No. 534

20 de agosto del 2018

Manuel Rivadeneira OE2-180 y García Moreano

EUROPINTAR DEL ECUADOR						
contabilidad@europintar.com.ec						
BALANCE GENERAL 2017						
		DESDE	01/01/2017	HASTA	31/12/2017	NOTA CASILLEROS
CODIGO	NOMBRE					SRI
<b>ACTIVO</b>						
<b>11</b>	<b>CORRIENTE</b>				138.398,17	
<b>111</b>	<b>DISPONIBLE</b>					
11101	CAJA				2.739,71	(-1) (-31f)
1110101	Caja General				-166,75	
1110103	Caja Deducibles				2.906,46	
<b>112</b>	<b>EXIGIBLE</b>					
11201	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES				60.297,88	(-2) (-35-)
1120101	Clientes Servicios				38.361,02	
1120104	Clientes al Contado				21.655,58	
1120107	Otras Cuentas Por Cobrar				98,44	
1120112	Diners Club				-477,24	
1120114	Visa				264,40	
1120115	Mastercard				395,68	
11204	CUENTAS POR COBRAR A EMPLEADOS				18.494,96	(-3) (-360-)
1120401	Anticipo Sueldo Empleados				18.496,76	
1120403	Prestamo Empleados				-1,80	
11207	IMPUESTOS					
1120701	RETENCIONES EN LA FUENTE CLIENTES				54.257,80	(-4) (-337-)
11207010001	1% RTFuente x Clientes				4.692,08	
11207010002	2% RTFuente x Clientes				49.565,72	
1120702	CREDITO TRIBUTARIO IVA COMPRAS					
11207020002	Iva Compras locales de servicios				2607,82	(-4) (-336-)
11207020016	Credito Tributario IVA				2.607,82	
<b>113</b>	<b>REALIZABLE</b>				136.560,71	
11301	INVENTARIO				67.640,71	(-5) (-342-)
1130104	Inventario de Materiales				67.640,71	
11302	INVENTARIO EN PROCESO				68.920,00	(-5) (-343-)
1130203	Inventario Servicios (Vehiculos en Proceso)				68.920,00	
<b>114</b>	<b>OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>				57.646,13	(-6) (-360-)
11401	ANTICIPO PROVEEDORES					
1140101	Anticipo proveedores				7.716,91	
11404	OTRAS CUENTAS POR COBRAR					
1140401	Llanta Baja Perbo Cia. Ltda. (Prest.)				49.929,22	
<b>12</b>	<b>ACTIVO FIJO</b>				154.936,58	(-7)
<b>121</b>	<b>ACTIVO FIJO TANGIBLE</b>					
12101	MAQUINARIA Y EQUIPOS				36.014,01	(-7) (-368-)
1210101	Valor Original Maquinaria y Equipos				192.802,32	
1210102	Depre.Acum. Maquinaria y Equipos				-156.788,31	
12102	MUEBLES Y ENSERES				2.793,34	(-7) (-373-)
1210201	Valor Original Muebles y Enseres				4.032,67	
1210202	Depre. Acum. Muebles y Enseres				-1.239,33	
12103	EQUIPOS DE OFICINA				3.834,04	(-7) (-373-)
1210301	Valor Original Equipos de Oficina				5.805,28	
1210302	Depre.Acum. Equipo de Oficina				-1.971,24	
12104	EQUIPO DE COMPUTACION				5.774,29	(-7)
1210401	Valor Original Equipo de Computacion				17.423,55	(-374-)
1210402	Depre. Acum. Equipos de Computacion				-11.649,26	
12105	SOFTWARE DE COMPUTACION				501,23	(-7) (-374-)
1210501	Valor Original Software				1.179,20	
1210502	Depre. Acum. Software				-677,97	
12106	CONSTRUCCIONES Y ADECUACIONES				102.346,39	(-7) (-368-)
1210601	Valor Original Construcciones y Adecuaciones				264.518,77	
1210602	Depre.Acum.Construcciones y Adecuaciones				-162.172,38	
12107	HERRAMIENTAS Y EQUIPOS PEQUEÑOS				3.673,28	(-7) (-368-)
1210701	Valor Original Herramientas y Equipos Pequeños				3.673,28	
<b>TOTAL ACTIVO</b>					<b>487.541,59</b>	



<b>EUROPINTAR DEL ECUADOR</b>						
contabilidad@europintar.com.ec						
<b>BALANCE GENERAL 2017</b>						
	DESDE	01/01/2017	HASTA	31/12/2017	NOTA	CASILLERO
<b>219</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>					
21903	ANTICIPO CLIENTES Y DEDUCIBLES			-60.696,06	(-14-)	(-545-)
2190301	Anticipo Clientes		-50.000,00			
2190302	Anticipo Deducibles AIG metropolitana		-250,00			
2190306	Cobros Deducibles		-10.056,50			
2190308	Llanta Baja Cia. Ltda. (Prov.)		60,48			
2190399	COBRO RASA		-450,03			
<b>22</b>	<b>PASIVO LARGO PLAZO</b>			-231.644,80	(-15-)	
<b>222</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO</b>					
22202	PRESTAMOS SOCIOS / ACCIONISTAS POR PAGAR			0,00		
2220202	Visa Internacional		0,00			
2220204	Gastos de Representacion Galo Baquero		0,00			
2220207	Visa Banco Pichincha		0,00			
<b>223</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR L/P</b>			-231.644,80	(-588-)	
22302	PRESTAMOS ACCIONISTAS Y TERCEROS					
2230201	Prestamos a Terceros		-73.539,83			
2230202	Ramiro Reyes		-6.900,00			
2230203	Ruth Baquero		-9.820,00			
2230204	Federico Davalos		-15.000,00			
2230205	Hector Molina		-14.350,00			
2230206	Ruth Baquero		-53.234,97			
2230208	CXP MAURICIO BAUTISTA		-27.200,00			
2230209	CxP Eva de Botar		-31.600,00			
<b>224</b>	<b>APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES</b>				0,00	
22401	Ing Galo Baquero		0,00			
	<b>TOTAL PASIVO</b>			<b>-451.030,22</b>		
	<b><u>PATRIMONIO</u></b>					
<b>31</b>	<b>CAPITAL</b>			-366.084,91		
<b>311</b>	<b>SOCIAL</b>					
31101	Ing. Galo Baquero		-14.315,00	-40.000,00	(-16-)	(-601-)
31103	Danilo Rios		-15.531,00			
31105	Rubby Londoño de Rios		-7.583,00			
31106	Eleonora Rios Londoño		-2.571,00			
<b>312</b>	<b>RESERVAS</b>			-16.492,11	(-17-)	
31201	Reserva Legal		-2.425,07			(-604-)
31202	Reserva Facultativa y Estatutaria		-14.067,04			(-605-)
<b>313</b>	<b>APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES</b>					
31301	Aporte Futura Capitalizacion		-309.592,80		(-18-)	(-603-)
<b>39</b>	<b>RESULTADOS</b>			329.573,54		
<b>392</b>	<b>EJERCICIOS ANTERIORES</b>				(-19-)	
39201	Utilidad/Perdida Ejerc.Anteriore		56.314,72			(-623-)
39207	Utilidad/Perdida Ejerc.Anteriores 2015		-2.360,15			(-621+)
39208	Utilidad/Perdida Ejerc.Anteriores 2016		5.187,55			(-621+)
39209	Utilidad/Perdida Ejerc. 2017		4.921,61		(-20-)	(-615-)
<b>394</b>	<b>APLICACION DE NIIFS</b>				(-21-)	(-613-)
39401	APLICACION DE NIIFS		265.509,81			
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>			<b>-36.511,37</b>	(-22-)	
	<b>PASIVO + PATRIMONIO</b>			<b>-487.541,59</b>		

### Nota 1: Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos, o inversiones que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 3 meses, \$ 2.739,71

Este efectivo está conformado de

11101	CAJA				2.739,71
1110101	Caja General			-166,75	
1110103	Caja Deducibles			2.906,46	

### Nota 2: Cuentas Por Cobrar Clientes

En esta cuenta se registró Las Cuentas por Cobrar a Clientes las ventas se realizaron a crédito que va un plazo de una semana hasta un mes plazo. En EUROPINTAR, el valor es de \$ 60.297,88 los mismos que no han sido depurados adecuadamente para poder hacer una provisión, se tiene ventas con tarjetas de crédito.

11201	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES				
1120101	Cientes Servicios			38.361,02	
1120104	Cientes al Contado			21.655,58	
1120107	Otras Cuentas Por Cobrar			98,44	
1120112	Diners Club			-477,24	
1120114	Visa			264,40	
1120115	Mastercard			395,68	

### Nota 3: Anticipos Sueldos

Al 31 de diciembre 2017 se registra anticipo de sueldo de empleados por un valor de \$ 18.494,96 en el 2018 se restara todos estos valores

### Nota 4: Anticipos Impuestos

Son las retenciones que realizaron los clientes y el IVA compras, el valor de retenciones de clientes se viene acumulando año tras año hay que depurar de acuerdo a la antigüedad de crédito para ver el valor real de saldo tributario y dar de baja los que tienen más de 3 años y la diferencia enviar a resultados acumulado estos están compuesto de IVA \$ 2.607,82 Y Retenciones clientes \$54.257,80

1120701	RETENCIONES EN LA FUENTE CLIENTES	
11207010001	1% RTFuente x Clientes	4.692,08
11207010002	2% RTFuente x Clientes	49.565,72
1120702	CREDITO TRIBUTARIO IVA COMPRAS	
11207020002	Iva Compras locales de servicios	
11207020016	Credito Tributario IVA	2.607,82

### Nota 5: Inventarios

En inventario es los insumos e inventario en proceso de autos que están en etapas para trasladar a inventario final, se encuentra pendiente depurara este inventario ya que arrastra de años anteriores saldos que no se han enviado al gasto.

1130104	Inventario de Materiales				67.640,71
11302	INVENTARIO EN PROCESO				
1130203	Inventario Servicios (Vehiculos en Proceso)				68.920,00

### Nota 6: Anticipo proveedores

Europintar presta servicios a la empresa Llanta Baja Cía. Ltda. Por lo que se le transfiere anticipos para ser cruzado estos valores con factura y a otros proveedores externos

1140101	Anticipo proveedores	7.716,91
11404	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	
1140401	Llanta Baja Perbo Cia. Ltda. (Prest.)	49.929,22

### Nota 7: Propiedad Planta y Equipo /Muebles y Enseres

Todas las clases de Propiedades, Planta y Equipo se reconocen inicialmente a su costo, ya sea de adquisición o construcción. Para su valoración posterior a la inicial se utiliza el modelo del costo, siendo su presentación neta de depreciaciones acumuladas (para aquellos elementos susceptibles de depreciar) y de pérdidas acumuladas por deterioro de valor.

En el 2017 no se realiza la respectiva depreciación por no tener la información adecuada.

La Sociedad no evalúa, si existe algún indicio de deterioro de valor de los activos bajo el alcance de NIC 36. Si existe tal indicio, o bien se requiere la prueba directamente de deterioro para ciertos activos, la Sociedad no efectuó una estimación del valor recuperable del activo. El valor recuperable del activo es el mayor entre el valor razonable del activo o unidad generadora de efectivo menos los costos necesarios para su venta y su valor en uso, siendo determinado para activos individuales a no ser que no generen flujos de efectivos independientes de otros activos o grupos de activos.

## Nota 8: Cuentas y Documentos por pagar Comerciales

Las cuentas por pagar corresponden también a pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y se clasifican como Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar dentro del Estado de Situación Financiera. Estos pasivos **se tendrían que** medir de acuerdo a la metodología de costo amortizado a través del método de la tasa de interés efectiva. No obstante lo anterior, los pasivos clasificados en esta categoría cuyos vencimientos sean de corto plazo se presentan a su valor corriente por cuanto no existen costos significativos asociados a estas cuentas que ameriten la aplicación de la metodología del costo amortizado.

21101	PROVEEDORES		-36.382,24
2110101	Proveedores Locales	-35.882,24	
2110102	Otras Deudas Llanta Baja (Empl./Euro - Prest.)	-500,00	

## Nota 9: Beneficios y Obligaciones a los Empleados

La Sociedad define los beneficios a los empleados como todos los tipos de retribuciones proporcionadas a los trabajadores a cambio de los servicios prestados. Los beneficios a los empleados comprenden los beneficios a corto plazo, cuyo pago se realiza antes o al término de los doce meses siguientes a la prestación de servicios; los beneficios post-empleo, cuyo pago es realizado después de completar su período de empleo a la entidad; y los beneficios por terminación que incluyen las remuneraciones por pagar como consecuencia de:

- La decisión de la Sociedad de resolver el contrato del empleado antes del período normal del retiro.
- La decisión del empleado de aceptar voluntariamente la conclusión de la relación de trabajo a cambio de tales beneficios.

A continuación se detallan los principales beneficios a los empleados identificados por la Sociedad.

A) Beneficios a Corto Plazo Los beneficios a corto plazo identificados por la Sociedad, corresponden a los siguientes:

- Sueldos, salarios y aportes a la seguridad social
- Vacaciones
- Gratificaciones
- Bonos por desempeño

La contabilización de los beneficios a corto plazo a los empleados es generalmente inmediata, puesto que no es necesario plantear ninguna hipótesis actuarial para medir las obligaciones.

Los beneficios a corto plazo se reconocen como un pasivo (gasto devengado) o como un gasto del ejercicio. En el caso de los sueldos, salarios y aportes se reconocen directamente como un gasto en Estados Financieros en el ejercicio en que se incurren. A su vez, tanto las vacaciones como las gratificaciones se reconocen como un pasivo y se clasifican dentro de éste como Acreedores varios y otras cuentas por pagar, no se ha realizado un estudio actuarial para la provisión por jubilación patronal a la fecha.

2130101	Sueldos por Pagar Personal	-76,60
2130103	Décimo Tercer sueldo por pagar	-3.677,62
2130105	Décimo Cuarto sueldo por pagar	-3.966,42
2130110	Deudas Pendientes con Empleados	1,92
2130113	15% Participación Utilidades	-171,20

### Nota 10: IESS por pagar

Los valores descontados a los empleados y el aporte patronal se tienen saldos de años anteriores no cancelados tanto aportes como fondos de reserva, la falta de liquidez de la empresa ha ocasionado que firmen un convenio de pago con el IESS, no se puede verificar el saldo con el IESS ya que varía y se presenta con multa e interés -36.889,43

2130201	Aportes del IESS por Pagar	-27.026,97
2130203	Prestamos IESS por Pagar	-4.286,16
2130205	Fondos de Reserva por Pagar	-5.576,30

### Nota 11: Obligaciones Tributarias

La empresa como agente de retención realizó la retención al proveedor, se tiene saldos de retenciones de varios meses por pagar. El IVA ventas se cruzara con IVA compras que sale crédito a favor, el valor de retenciones por pagar es de -2.890,93

2140105	70% RTIVA por la prestación de otros servicios				-464,68
2140106	30% RTIVA por la compra de bienes				-945,12
2140108	100% RTIVA Liqui.Compras y Prestacion Servicios				-12,72
21402	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR				
2140201	Impuesto a la Renta Compania x Pagar				-496,94
2140204	1% RTF Compras Locales Bienes No Produc.***				-15,26
2140205	1% RTF Suministros y materiales***				-54,65
2140206	1% RTF Repuestos y herramientas***				-25,86
2140209	1% RTF Servicio transp.privado				-2,55
2140211	2% RTF comisiones pagadas a sociedades				-623,12
2140212	1% RTF Publicidad y Comunicacion				-0,10
2140213	1% RTF Arrendamiento Mercantil Local				-0,15
2140216	1% RTF Seguros y reaseguros				-32,66
2140217	1% RTF Otros bienes y servicios				-13,87
2140221	1% RTF Por Compras Locales Bienes No Producidos				-18,23
2140222	1% RTF Suministros y Materiales				37,43
2140223	1% RTF Repuestos y Herramientas				-53,31
2140226	1% RTF Otros Bienes y Servicios***				-1,36
2140227	SRI por Pagar				892,51
2140229	2% RTF Servicios que Predomina la Mano de Obra				-228,59
2140230	2% RTF Servicios Entre Sociedades				15,35
2140231	1% RTF Transferencia de Bienes Muebles de Naturale				-847,05

## Nota 12: Préstamo de Terceros

Esto no se ha realizado, los préstamos, obligaciones con el público y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el Estado de Resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del interés efectivo. el valor es \$ -39.443,76 y sobregiro bancario

2150201	Diner Club Ecuador	-4.946,79
2150202	Visa Internacional	-4.048,26
2150203	BANCOS SOBREGIRO	-30.448,71

## Nota 13: Préstamo de accionistas

Esto no se ha realizado, los préstamos, obligaciones con el público y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el Estado de Resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del interés efectivo, el valor es de \$ -35.193,08

2160101	Gastos de Representación Ing. Galo Baquero	-34.493,08
---------	--	------------

#### Nota 14: ANTICIPO DE CLIENTES

En esta cuenta se registra los deducibles que las empresas aseguradoras nos anticipan (deducible es el valor que el seguro de un accidente no cubre y el dueño del auto tiene que pagar)

Ingresa el auto del siniestro se le realiza una cotización al seguro el seguro aprueba y se cobras el deducible, cuando se factura a la Empresa asegurador se cruza con cuentas por cobrar, y se cierra esa cuenta.

En el 2017 queda un anticipo de Una empresa Aseguradora nos realizó \$50.000,00 y los otros valores son de deducibles de autos por facturar en el 2018 o aún no hay autorización para hacer el trabajo.

21903	ANTICIPO CLIENTES Y DEDUCIBLES					-60.696,06
2190301	Anticipo Clientes				-50.000,00	
2190302	Anticipo Deducibles AIG metropolitana				-250,00	
2190306	Cobros Deducibles				-10.056,50	
2190308	Llanta Baja Cia. Ltda. (Prov.)				60,48	
2190399	COBRO RASA				-450,03	

#### Nota : PROVISION JUBILACION PATRONAL

No se ha realizado un estudio actuarial para hacer los valores reales de provisión, en el 2018 se tiene previsto realizar para ingresar en asiento contable los valores.

#### Nota 15: OTRAS CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO.

Son valores que por motivo de iliquidez se ha solicitado préstamos a terceros tiene tabla de amortización y se les va abonando de acuerdo a la tabla. 

-231.644,80
-------------

22302	PRESTAMOS ACCIONISTAS Y TERCEROS				
2230201	Prestamos a Terceros				-73.539,83
2230202	Ramiro Reyes				-6.900,00
2230203	Ruth Baquero				-9.820,00
2230204	Federico Davalos				-15.000,00
2230205	Hector Molina				-14.350,00
2230206	Ruth Baquero				-53.234,97
2230208	CXP MAURICIO BAUTISTA				-27.200,00
2230209	CxP Eva de Botar				-31.600,00

### Nota 16: Capital

El capital social el de \$ 40.000 en el 2018 se realiza una transferencia de acciones y queda como socios Ing. Galo Baquero y Sra. Carmenza Ríos

31101	Ing. Galo Baquero				-14.315,00	-40.000,00
31103	Danilo Rios				-15.531,00	
31105	Rubby Londoño de Rios				-7.583,00	
31106	Eleonora Rios Londoño				-2.571,00	

### Nota 17: Reservas

El monto por reserva es de \$ -16.492.11

31201	Reserva Legal				-2.425,07
31202	Reserva Facultativa y Estatutaria				-14.067,04

### Nota 18: APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES

Este valor está pendiente por capitalizar \$  caso contrario será puesto al pasivo por pagar socios

### Nota 19: Resultado de Periodo/UTILIDADA anteriores

Es el resultado después de cruzar pérdidas y ganancias queda un saldo utilidad el valor es de \$ -59142.12

39201	Utilidad/Perdida Ejerc. Anterior				59.142,12
-------	----------------------------------	--	--	--	-----------

### Nota 20: Resultado de Periodo/UTILIDADA

Perdida del ejercicio es de \$4.921.61

### Nota 21: APLICACIÓN NIIFS

Es un saldo de APLICACION DE NIIFS Deudor por el valor \$ 265.509.81

39401	APLICACION DE NIIFS				265.509,81
-------	---------------------	--	--	--	------------

## Nota 22: Patrimonio Neto

Es la diferencia entre las cuentas de patrimonio deudoras y acreedoras

\$ **-36.511,37**

**HECHOS POSTERIORES.** Luego de la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros no han ocurrido hechos que puedan afectar de forma significativa la interpretación de los mismos.

Narcisca Asunción Sánchez Castillo

Contadora