

**ECUATORIANA INDUSTRIAL
TERMOVAL CIA. LTDA.**

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016

CONTENIDO:

Informe de los Auditores Independientes
Estado de Situación Financiera
Estados de Resultados Integrales
Estados de Cambios en el Patrimonio
Estados de Flujos de Efectivo – Método Directo
Políticas y Notas a los Estados Financieros

ABREVIATURA USADA

USD. Dólares Estadounidenses

Informe de los Auditores Independientes

A los Señores Socios ECUATORIANA INDUSTRIAL TERMOVAL CIA. LTDA.

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros de la Compañía ECUATORIANA INDUSTRIAL TERMOVAL CIA. LTDA., que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, y los estados de resultado integral, de cambios en el capital contable y de flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en esas fechas, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables significativas.
2. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de Compañía ECUATORIANA INDUSTRIAL TERMOVAL CIA. LTDA. al 31 de diciembre de 2017, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera aplicables en el Ecuador.

Fundamento de la opinión

3. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestra responsabilidad bajo estas normas se describe con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Sociedad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

4. Asuntos Clave de Auditoría

Asuntos Clave de Auditoría son aquellos asuntos que, a nuestro juicio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoría de los estados financieros del período actual. Estas cuestiones fueron abordadas en el contexto de nuestra auditoría consolidados como un todo, y en la formación de nuestra opinión al respecto, por lo que no representan una opinión por separado sobre estos asuntos.

4.1 MOVIMIENTOS DE INVENTARIOS

Se evidenció debilidad de control interno en el movimiento de inventarios, puesto que se detectaron afectaciones importantes durante el ejercicio 2017, compensándose diferencias en sobrantes y faltantes ajustando a los saldos mensuales de inventarios.

5. NEGOCIO EN MARCHA

La compañía continúa su negocio en marcha desarrollando nuevas inversiones en el sector industrial comercial, mejorando su posicionamiento y apertura en el mercado nacional.

6. OTROS ASUNTOS

Los estados financieros de la compañía ECUATORIANA INDUSTRIAL TERMOVAL CIA. LTDA., correspondiente al ejercicio 2016, no fueron auditados puesto que no se encontraban en exigibilidad según normativa de la Superintendencia de Compañías.

Responsabilidades de la Administración y de los encargados del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros.

7. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material debida a fraude o error.
8. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, en su caso, las cuestiones relativas al negocio en marcha y utilizando el principio contable de negocio en marcha excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista.
9. Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

10. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de desviación material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.
11. Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:
 - 11.1 Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos 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 una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar

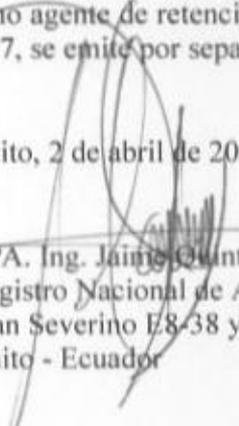
colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.

- 11.2 Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- 11.3 Evaluamos las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la información revelada por la Administración.
- 11.4 Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con 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 sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.
- 11.5 Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.
12. Comunicamos a los encargados del gobierno de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

13. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017, se emite por separado.

Quito, 2 de abril de 2018


CPA. Ing. Jaime Quintana Salas
Registro Nacional de Auditores Externos No. 1086
Juan Severino E8-38 y Av. 6 de diciembre
Quito - Ecuador

ECUATORIANA INDUSTRIAL TERMOVAL CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE

(Expresado en dólares Estadounidenses)

| <u>ACTIVOS</u> | <u>Notas</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> | <u>PASIVOS</u> | <u>Notas</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---|--------------|----------------|----------------|-------------------------------------|--------------|----------------|----------------|
| ACTIVOS CORRIENTES | | | | | | | |
| Efectivo y Equivalentes de Efectivo | (3) | 11.114 | 4.904 | Obligaciones Financieras | (11) | 57.856 | 83.364 |
| Activos Financieros | (4) | 284.455 | 197.241 | Cuentas por pagar | (12) | 343.099 | 284.388 |
| Cuentas por cobrar clientes no relacionados | (5) | 498.333 | 402.094 | Beneficios empleados C.P. | (13) | 85.159 | 38.885 |
| Inventarios | (6) | 55.402 | 47.292 | Otras cuentas por pagar corrientes | (14) | 25.997 | 28.124 |
| Activos por impuestos corrientes | (7) | 19.478 | 17.211 | Anticipos de clientes | (15) | 4.241 | 939 |
| Otras activos corrientes | | | | | | | |
| Total Activo Corriente | | 868.782 | 668.743 | Total Pasivo Corriente | | 516.351 | 435.700 |
| PASIVO NO CORRIENTE | | | | | | | |
| Propiedad Planta y Equipos | (8) | 23.027 | 25.975 | Obligaciones Financieras L.P. | (16) | 18.137 | 21.253 |
| Activos por impuestos diferidos | (9) | 2.283 | 3.181 | Cuentas por pagar relacionadas L.P. | (17) | 151.142 | - |
| Activos Financieros no corrientes | (10) | 15.746 | 34.990 | Beneficios empleados L.P. | (18) | 46.022 | 62.100 |
| | | | | Ingresos diferidos | (19) | - | 2.747 |
| | | | | Pasivos por impuestos diferidos | (20) | - | 29.156 |
| Total Activo no Corriente | | 41.056 | 64.146 | Total Pasivo | | 731.652 | 550.956 |
| PATRIMONIO | | | | | | | |
| | | | | Capital Social | (21) | 400 | 400 |
| | | | | Aportes Futuras Capitalizaciones | (21) | - | 49.478 |
| | | | | Reserva Legal | (21) | 534 | 534 |
| | | | | Pérdidas Acumuladas | (21) | (6.158) | - |
| | | | | Utilidades Retenidas | (21) | 171.463 | 171.463 |
| | | | | Resultados Efectos NIIFs | (21) | (33.783) | (33.783) |
| | | | | Otros resultados integrales | (21) | 831 | - |
| | | | | Resultados del Ejercicio | (22) | 44.900 | (6.158) |
| Total Patrimonio | | 178.186 | 178.186 | Total Patrimonio | | 178.186 | 181.933 |
| TOTAL ACTIVOS | | 909.838 | 732.889 | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | 909.838 | 732.889 |

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros 3 al 22

Daniela Venegas
ING. CHRISTIAN VENEGAS
GERENTE GENERAL

DR. MAYRA LEIVA
CONTADORA
Reg. No. 172427

ECUATORIANA INDUSTRIAL TERMOVAL CIA. LTDA.

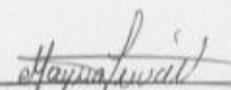
Estado de Resultados Integrales Por los años terminados al 31 de diciembre

(Expresado en dólares Estadounidenses)

| | | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--|------|----------------------|-----------------------|
| Ventas | (23) | 1.031.875 | 861.998 |
| Costo de Ventas | (24) | <u>468.815</u> | <u>405.522</u> |
| Utilidad Bruta en Ventas | | 563.059 | 456.476 |
| Gastos de Administración y Ventas | (25) | <u>569.606</u> | <u>502.658</u> |
| Utilidad (Pérdida en Operación) | | (6.547) | (46.182) |
| Otros Gastos | | | |
| Otros Gastos e Ingresos netos | (26) | 90.861 | 75.381 |
| Ingresos Impuestos Diferidos | | 604 | 0 |
| Gastos Impuestos Diferidos | | <u>1.502</u> | <u>0</u> |
| Utilidad antes de impuestos a la renta | | 83.416 | 29.199 |
| Participación Trabajadores | | 12.647 | 4.380 |
| Impuesto a la Renta | | <u>25.869</u> | <u>30.977</u> |
| Utilidad (Pérdida) Neta | | 44.900 | (6.158) |
| 5% Reserva Legal | | <u>-</u> | <u>-</u> |
| Utilidad (Pérdida) Neta | | <u>44.900</u> | <u>(6.158)</u> |

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros


ING. CHRISTIAN VENEGAS
GERENTE GENERAL


DRA. MAYRA LEIVA
CONTADORA
Reg. No. 172427

ECUATORIANA INDUSTRIAL TERMOVAL CIA. LTDA.

ESTADOS DE PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Expresado en dólares Estadounidenses)

| | Capital Social | Aportes para Futuras Capitalizaciones | Otros resultados integrales | Reserva Legal | Efectos NIIFs | Pérdidas Acumuladas | Utilidades Acumuladas | Utilidad del Ejercicio | Pérdida del Ejercicio | Total |
|--|----------------|---------------------------------------|-----------------------------|---------------|------------------|---------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|----------------|
| Saldo al 31 de diciembre del 2015 | 400 | 49.478 | - | 534 | (33.783) | - | 171.463 | - | - | 188.091 |
| Aumentos - Disminuciones | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Aumentos - Disminuciones - Efectos NIIFs | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Transferencias | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Utilidad del Ejercicio | - | - | - | - | - | - | - | - | (6.158) | (6.158) |
| Saldo al 31 de diciembre del 2016 | 400 | 49.478 | - | 534 | -33.783,0 | - | 171.463 | - | -6.158 | 181.933 |

| | Capital Social | Aportes para Futuras Capitalizaciones | Otros resultados integrales | Reserva Legal | Efectos NIIFs | Pérdidas Acumuladas | Utilidades Acumuladas | Utilidad del Ejercicio | Pérdida del Ejercicio | Total |
|--|----------------|---------------------------------------|-----------------------------|---------------|-----------------|---------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|------------------|
| Saldo al 31 de diciembre del 2016 | 400,00 | 49.478 (49.478) | - | 534,10 | (33.783) | - | 171.463 | - | (6.158) | 181.933 (49.478) |
| Aumentos - Disminuciones | - | - | - | - | - | (6.158) | - | - | 6.158 | - |
| Aumentos - Disminuciones - Efectos NIIFs | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Transferencias | - | - | 831 | - | - | - | - | 44.900 | - | 45.731 |
| Utilidad del Ejercicio | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Saldo al 31 de diciembre del 2017 | 400 | - | 831 | 534 | (33.783) | (6.158) | 171.463 | 44.900 | - | 178.186 |

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros


 ING. CHRISTIAN VENEZAS
 GERENTE GENERAL


 DRA. MAYRA LEIVA
 CONTADORA
 Reg. No. 172-427

ECUATORIANA INDUSTRIAL TERMOVAL CIA. LTDA.

Estado de Flujos de Efectivo

Por los años terminados al 31 de diciembre

(Expresado en dólares Estadounidenses)

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| Flujos de efectivo de Actividades de operación | | |
| Utilidad / Périda Neta | 44.900 | - |
| Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto generado por actividades de operación | | |
| Depreciación | 10.317 | - |
| Cambios netos en activos y pasivos (aumentos y disminuciones) | | |
| Cuentas por Cobrar | (116.370) | - |
| Inventarios | (96.238) | - |
| Cuentas por Pagar | 10.596 | - |
| Proveedores | (2.747) | - |
| | <u> </u> | <u> </u> |
| Efectivo Neto proveniente de actividades de Operación | <u>(149.542)</u> | <u>-</u> |
| Flujos de efectivo en actividades de Inversión | | |
| Propiedad, planta y equipo | (7.370) | - |
| Flujos de efectivo en actividades de Financiamiento (aumentos o disminuciones) | | |
| Créditos | 163.122 | - |
| | <u> </u> | <u> </u> |
| Movimiento neto en Efectivo Caja y Beos | 6.210 | - |
| Saldo al Inicio del año | 4.904 | - |
| Saldo al Final del año | <u>11.114</u> | <u>4.904</u> |

ING. CHRISTIAN VENEGAS
GERENTE GENERAL

DRA. MAYRA LEIVA
CONTADORA
Reg. No. 172427

ECUATORIANA INDUSTRIAL TERMOVAL CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016

En dólares estadounidenses

1. IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA.

- **Nombre de la entidad:** ECUATORIANA INDUSTRIAL TERMOVAL CIA. LTDA.
- **RUC de la entidad:** 1791936574001
- **Domicilio de la entidad:** PICHINCHA / QUITO / CENTRO HISTÓRICO / CONCEPCION E5-37 Y VALPARAISO
- **Forma legal de la entidad:** Compañía Limitada
- **País de incorporación:** Ecuador
- **Expediente:** 15677
- **Descripción:**

La compañía ECUATORIANA INDUSTRIAL TERMOVAL CIA. LTDA., se constituyó por escritura pública otorgada ante el Notario Trigésimo Cuarto del Distrito Metropolitano de Quito, el 2 de marzo de 2004, fue aprobado por la Superintendencia de Compañías mediante resolución No. 04.Q.IJ., el objeto principal de la compañía es brindar toda clase de servicios y productos de neumática e hidráulica, su domicilio se encuentra ubicado en las calles Concepción E5-37 y Valparaíso, de la ciudad de Quito provincia de Pichincha, la duración de la compañía es de 50 años.

Los estados financieros adjuntos deben ser leídos considerando las circunstancias descritas.

- **Representación Legal:**

El Ing. Christian Venegas, representa a la compañía, está encargado de dirigir y administrar los negocios sociales, celebrar y ejecutar a nombre de la compañía y representar a ésta en toda clase de actos y contratos, mantener el cuidado de los bienes y fondos de la compañía, suscribir y firmar a nombre de la compañía todas las escrituras públicas e instrumentos privados en los que consten actos y contratos que celebren la compañía; entre otros.

ECUATORIANA INDUSTRIAL TERMOVAL CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
En dólares estadounidenses

- **Composición Societaria**

| Nombre | Capital | % |
|-----------------------------------|----------------|-------------|
| VENEGAS CALDERON CHRISTIAN DANIEL | 199 | 49,75% |
| VENEGAS PAUCARIMA ERNESTO DANIEL | 201 | 50,25% |
| TOTAL | 400 | 100% |

Los estados financieros adjuntos deben ser leídos considerando las circunstancias descritas.

ECUATORIANA INDUSTRIAL TERMOVAL CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
En dólares estadounidenses

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estados financieros se presenta a continuación:

2.1. Bases de preparación.

El juego completo de estados financieros de ECUATORIANA INDUSTRIAL TERMOVAL CIA. LTDA., ha sido preparado de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES, e interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones de las Normas Internacionales de Información (CINIIF), emitida por el International Accounting Standards Board (IASB), así como, según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La preparación de los estados financiero conforme a las NIIF, requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas.

También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables, revelar las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

La Administración de la Compañía declara que las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF) para PYMES, han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación del presente juego de estados financieros.

2.2 Políticas Contables

La Administración de la Compañía estima que la aplicación de las normas tendrá un impacto significativo en los estados financieros de la Compañía.

2.2.1 Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera.

La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

2.2.2 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 vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

ECUATORIANA INDUSTRIAL TERMOVAL CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
En dólares estadounidenses

2.2.3 Efectivo.

La Compañía considera como efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones. En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasifican como obligaciones con instituciones financieras en el "Pasivo corriente".

2.2.4 Activos financieros.

Los activos financieros incluyen principalmente: documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados, así como a otras cuentas por cobrar.

2.2.5 Activos por impuestos corrientes.

Corresponden principalmente a: crédito tributario IVA, anticipo al impuesto a las ganancias y retenciones en la fuente del IVA, las cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

2.2.6 Propiedades, planta y equipo.

Se denomina propiedades, planta y equipo a todo bien tangible adquirido por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración de la Compañía cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normativa contable vigente.

Para que un bien sea catalogado como propiedades, planta y equipo debe cumplir los siguientes requisitos:

- Que sean poseídos por la entidad para uso en la venta de los productos o para propósitos administrativos.
- Se espera usar durante más de un período.
- Que sea probable para la Compañía obtener futuros beneficios económicos derivados del bien.
- Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad.
- Que la Compañía mantenga el control de los mismos.

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

La depreciación es reconocida en los resultados con base en el método de deprecación lineal sobre las vidas útiles de uso estimadas para cada elemento de las propiedades, planta y equipo. Los terrenos no están sujetos a depreciación alguna.

ECUATORIANA INDUSTRIAL TERMOVAL CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
En dólares estadounidenses

Un detalle de las vidas útiles de uso y valores residuales se detallan a continuación:

Clase de activo Vida útil Valor residual

| <u>Activo Fijos</u> | <u>Años</u> |
|---------------------|-------------|
| Maquinaria y equipo | 10 |
| Vehículos | 5 |
| Muebles y enseres | 10 |
| Equipo Informático | 3 |
| Herramientas | 10 |

La vida útil de los activos se revisa y ajusta si es necesario en cada cierre de ejercicio, de tal forma de mantener una vida útil restante acorde con el valor de los activos.

2.2.7 Costos por intereses.

Es política de la Compañía reconocer los costos por intereses, considerando la fecha de inicio del financiamiento. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, la diferencia entre el precio equivalente al efectivo y el total de los pagos se reconocerá como intereses a lo largo del período del crédito a menos que tales intereses se capitalicen de acuerdo con la NIC 23 "Costos por Préstamos".

2.2.8 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar corrientes corresponden a: cuentas y documentos por pagar con terceros y relacionadas, anticipos de clientes, otras obligaciones y pasivos corrientes, las cuales se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

Las cuentas por pagar comerciales corresponden a obligaciones por pagar a proveedores nacionales y del exterior generadas por compra de bienes y servicios, en el curso normal de negocio de la Compañía.

2.2.9 Impuestos Diferidos

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.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, 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 período.

ECUATORIANA INDUSTRIAL TERMOVAL CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
En dólares estadounidenses

2.2.10 Capital

El capital social está constituido por participaciones comunes autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican como parte del patrimonio neto.

2.2.11 Ingresos de actividades ordinarias.

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

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;

No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

2.2.12 Costos de venta.

El costo de venta de la Compañía corresponde principalmente a: costos relacionados con la venta de productos y servicios, así como también aquellos costos incurridos en la manutención y cuidado de los activos más los costos de personal y honorarios de terceros, transporte, combustibles y lubricantes, depreciaciones y amortizaciones, mantenimientos y reparaciones y demás costos relacionados a los bienes que comercializa la Compañía.

2.2.13 Gastos de administración y ventas.

Los gastos de administración y ventas se reconocen en el período en el que se incurren, por la base de acumulación (método del devengo), es decir, cuando se conocen en función a los acuerdos con sus proveedores y/o relacionadas, corresponde principalmente a: sueldos, salarios, impuestos, contribuciones, mantenimiento, reparaciones; promoción, publicidad, depreciaciones, seguros y reaseguros; beneficios sociales e indemnizaciones; honorarios a terceros entre otros.

ECUATORIANA INDUSTRIAL TERMOVAL CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
En dólares estadounidenses

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen es como sigue:

| | | Diciembre (Expresado en Dólares) | |
|-------------|----|-------------------------------------|--------------|
| | | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| CAJA | a) | 450 | 450 |
| BANCOS | b) | 9.727 | 3.529 |
| INVERSIONES | c) | 938 | 925 |
| | | <u>11.114</u> | <u>4.904</u> |

- a) Corresponde a las cajas chicas de Quito USD. 150, Guayaquil, Cuenca y Norte por USD. 100,00 respectivamente.
- b) Conforman los saldos bancarios cuentas corrientes: Banco Pichincha USD. 2.626,34, Internacional USD. 2.253,49, Guayaquil USD. 2.477,83, Pacifico USD. 115,46, y ahorros Banco Pichincha USD. 1.436,83, Guayaquil USD. 180,62 y Cámara de Comercio USD. 636,06.
- c) Las inversiones corresponden a fondos en el Banco del Pichincha.

4. CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS

Un resumen es como sigue:

| | | Diciembre (Expresado en Dólares) | |
|---|--|-------------------------------------|----------------|
| | | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS | | 289.136 | 199.233 |
| (-) PROVISION CUENTAS INCOBRAB | | (4.681) | (1.992) |
| | | <u>284.455</u> | <u>197.241</u> |

ECUATORIANA INDUSTRIAL TERMOVAL CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
En dólares estadounidenses

a) La conformación de cartera al cierre del ejercicio se indica a continuación:

| CLIENTES | USD. |
|------------------------------------|----------------|
| EMPAQPLAST SA | 2.084 |
| OLYMPIC JUICE OLYJUICE CIA LDTA | 2.123 |
| MAMUT ANDINO C A | 2.161 |
| OLIOJOYA INDUSTRIA ACEITERA CIA LT | 2.407 |
| INTERAGUA C. LTDA. | 2.627 |
| SIGMAPLAST S A | 2.724 |
| INDUSTRIAS OMEGA C A | 3.075 |
| THE TESALIA SPRINGS COMPANY S A | 3.116 |
| FLORALP S A | 3.278 |
| EMPAQPLAST S A | 5.349 |
| UNACEM ECUADOR S A | 5.706 |
| INDUGLOB S A | 5.755 |
| OTELO FABELL S A | 6.686 |
| JABONERIA WILSON S A | 7.943 |
| NOVACERO S.A. | 9.169 |
| AVIPLAST S A | 9.934 |
| INPROPET S.A. | 17.398 |
| EMPRESA PUBLICA DE HIDROCARBUROS | 150.359 |
| OTROS CLIENTES | 47.240 |
| TOTAL | 289.136 |
| | |
| (-) PROVISION INCOBRABLES | (4.681) |
| | |
| TOTAL | 284.455 |

ECUATORIANA INDUSTRIAL TERMOVAL CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
En dólares estadounidenses

5. INVENTARIOS

Un resumen es como sigue:

| | Diciembre (Expresado en Dólares) | |
|-----------------------------|-------------------------------------|----------------|
| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| INVENTARIOS | 483.681 | 365.025 |
| MERCADERIAS EN TRANSITO | 14.652 | 44.053 |
| (-)PROVISION DE INVENTARIOS | - | (6.984) |
| | <u>498.333</u> | <u>402.094</u> |

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen es como sigue:

| | Diciembre (Expresado en Dólares) | |
|---------------------------|-------------------------------------|---------------|
| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| ADMINISTRACION TRIBUTARIA | 55.402 | 47.292 |
| | <u>55.402</u> | <u>47.292</u> |

ECUATORIANA INDUSTRIAL TERMOVAL CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
En dólares estadounidenses

- A continuación se indica la integración:

| CUENTAS | USD. |
|---------------------------|---------------|
| 12% IVA en compras | 15.145 |
| Retenciones IVA recibida | 7.744 |
| 12% IVA en Importaciones | 3.662 |
| Retenciones del Impuesto | 6.829 |
| Retenciones del Impuesto | 10.659 |
| Retenciones por Salida de | 11.363 |
| TOTAL | 55.402 |

7. OTRAS ACTIVOS CORRIENTE

Un resumen es como sigue:

| | | Diciembre (Expresado en Dólares) | |
|--------------------------|----|-------------------------------------|---------------|
| | | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR | a) | 9.734 | 9.527 |
| ANTICIPOS PROVEEDORES | b) | 7.644 | 5.583 |
| OTROS ACTIVOS CORRIENTE | | 2.100 | 2.100 |
| | | <u>19.478</u> | <u>17.211</u> |

- a) Conformar los saldos de préstamos empleados USD. 4.144,49 y cuentas por cobrar factor logros del Ecuador USD. 5.589,51.
- b) Integra garantía de arriendos USD. 1.500, anticipos proveedores importaciones USD. 2.192,14, servicio de limpieza USD. 1.345,63 y otros anticipos por uniformes y puertas por USD. 2.606.

ECUATORIANA INDUSTRIAL TERMOVAL CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
En dólares estadounidenses

8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen es como sigue:

| | Diciembre (Expresado en Dólares) | |
|----------------------------------|-------------------------------------|---------------|
| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| Saldos netos al comienzo del año | 25.975 | 80.897 |
| Adquisiciones | 7.370 | - |
| Bajas Costo | - | - |
| Depreciación | (10.317) | (54.922) |
| | <hr/> | <hr/> |
| Saldos netos al fin del año | <u>23.027</u> | <u>25.975</u> |

- A continuación se indica la integración de los activos fijos al cierre del ejercicio:

| PROPIEDADES. PLANTA Y EQUIPO | AÑO 2016 | DEBE | HABER | AÑO 2017 |
|---------------------------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| Muebles y Enseres | 13.003 | 914 | - | 13.917 |
| Maquinaria y Equipo | 16.163 | 170 | - | 16.333 |
| Equipo de Computación | 44.447 | 6.285 | - | 50.732 |
| Vehículos, Equipo de Transporte | 939 | - | - | 939 |
| Otras Propiedades, Planta | 391 | - | - | 391 |
| Repuestos y Herramientas | 5.955 | - | - | 5.955 |
| (-) DEPRECIACION ACUMULADA | (54.922) | 0 | 10.317 | (65.240) |
| TOTAL | 25.975 | 7.370 | 10.317 | 23.027 |

ECUATORIANA INDUSTRIAL TERMOVAL CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
En dólares estadounidenses

9. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Un resumen es como sigue:

| | Diciembre (Expresado en Dólares) | |
|----------------------------|-------------------------------------|--------------|
| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| ACTIVO IMPUESTOS DIFERIDOS | 2.283 | 3.181 |
| | <u>2.283</u> | <u>3.181</u> |

- Un detalle se indica a continuación:

| OBSERVACIONES | BASE FINANCIERA | FISCAL | DIFERENCIAS TEMPORARIAS | ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS |
|--|--------------------|----------|----------------------------|---------------------------------------|
| SALDOS DIFERENCIAS TEMPORARIAS ACTIVAS | | | 14.458,77 | 3.180,93 |
| PROVISION JUBILACION | 14.458,77 | | 14.458,77 | 3.180,93 |
| SALDO AL 2016 DIFERENCIAS TEMPORARIAS | | | | 3.180,93 |
| DTA PROVISION JUBILACION PATRONAL 2017 | 2.747,13 | - | 2.747,13 | 604,37 |
| DTA REVERSO SALIDA DE PERSONAL JUBILACION | | 1.883,69 | (1.883,69) | (414,41) |
| DTA REVERSO PROV. JUBILACION DEDUCIBLE AÑOS ANTERIORES | | 3.956,79 | (3.956,79) | (870,49) |
| DTA AJUSTE DEDUCIBLES JUBILACION AÑOS ANTERIORES | | 985,95 | (985,95) | (216,91) |
| DTP RECLASIFICACION REGULACION INVENTARIOS | | | - | |
| TOTAL DIFERENCIAS TEMPORARIAS AL 2017 | | | | 2.283,48 |

ECUATORIANA INDUSTRIAL TERMOVAL CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
En dólares estadounidenses

10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO

Un resumen es como sigue:

| | Diciembre (Expresado en Dólares) | |
|-----------------------------|-------------------------------------|---------------|
| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES | 15.746 | 34.990 |
| | <u>15.746</u> | <u>34.990</u> |

- Corresponde al contrato de Leasing Banco de Guayaquil por arriendo de vehículo de gerencia por un monto de USD. 34.990, a 5 años celebrado el 30 de marzo de 2015.

11. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Un resumen es como sigue:

| | Diciembre (Expresado en Dólares) | |
|-----------------------------|-------------------------------------|---------------|
| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| OBLIGACIONES FINANCIERAS CP | 57.856 | 83.364 |
| | <u>57.856</u> | <u>83.364</u> |

ECUATORIANA INDUSTRIAL TERMOVAL CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016

En dólares estadounidenses

- Integras las siguientes obligaciones financieras.

| ENTIDAD FINANCIERA | USD. |
|---|---------------|
| Banco Pichincha | 13.349 |
| Banco Internacional | 25.230 |
| Banco de Guayaquil | 7.790 |
| Tarjeta Corporativa Banco Pichincha | 1.739 |
| Tarjeta Corporativa Banco Internacional | 5.523 |
| Tarjeta Corporativa Banco Guayaquil | 1.074 |
| Tarjeta Diners Quito | 2.654 |
| Tarjeta Diners Cuenca | 181 |
| Tarjeta Diners Guayaquil | 314 |
| TOTAL | 57.856 |

12. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen es como sigue:

| | Diciembre (Expresado en Dólares) | |
|-------------------------------|-------------------------------------|----------------|
| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES | 343.108 | 284.388 |
| | <u>343.108</u> | <u>284.388</u> |

- Integra principalmente proveedores del exterior: Boge América USD. 151.473, Metal Work Brasil USD. 83.397, Valbia USD. 22.255.

ECUATORIANA INDUSTRIAL TERMOVAL CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
En dólares estadounidenses

13. BENEFICIOS EMPLEADOS C.P.

Un resumen es como sigue:

| | Diciembre (Expresado en Dólares) | |
|-----------------------------|-------------------------------------|---------------|
| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| BENEFICIOS DE LOS EMPLEADOS | 85.159 | 38.885 |
| | <u>85.159</u> | <u>38.885</u> |

- Los beneficios de los empleados comprenden:

| CUENTAS | USD. |
|----------------------------|---------------|
| OBLIGACIONES IESS | 6.793 |
| SUELDOS POR PAGAR | 14.186 |
| BENEFICIOS SOCIALES | 26.849 |
| JUBILACION PATRONAL | 24.683 |
| PARTICIPACION TRABAJADORES | 12.647 |
| TOTAL | 85.159 |

ECUATORIANA INDUSTRIAL TERMOVAL CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
En dólares estadounidenses

14. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen es como sigue:

| | Diciembre (Expresado en Dólares) | |
|---------------------------|-------------------------------------|---------------|
| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| ADMINISTRACION TRIBUTARIA | 25.997 | 28.124 |
| | <u>25.997</u> | <u>28.124</u> |

- Las obligaciones con la administración tributaria integran: retenciones en la fuente por USD. 533, IVA retenido por USD. 904 e IVA por pagar en ventas por USD. 24.560.

15. ANTICIPOS DE CLIENTES

Un resumen es como sigue:

| | Diciembre (Expresado en Dólares) | |
|-----------------------|-------------------------------------|-------------|
| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| ANTICIPOS DE CLIENTES | 4.241 | 939 |
| | <u>4.241</u> | <u>939</u> |

ECUATORIANA INDUSTRIAL TERMOVAL CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016

En dólares estadounidenses

16. OBLIGACIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO

Un resumen es como sigue:

| | Diciembre (Expresado en Dólares) | |
|-------------------------------|-------------------------------------|---------------|
| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| OBLIGACIONES FINANCIERAS L.P. | 18.137 | 21.253 |
| | <u>18.137</u> | <u>21.253</u> |

- Comprende las obligaciones financieras: Leasing Mercantil por USD. 15.745 y Banco del Pichincha USD. 2.392.

17. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Un resumen es como sigue:

| | Diciembre (Expresado en Dólares) | |
|-------------------------------|-------------------------------------|-------------|
| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| OBLIGACIONES CON RELACIONADAS | 151.142 | - |
| | <u>151.142</u> | <u>-</u> |

- Las obligaciones comprenden: Ing. Daniel Venegas USD. 79.109 y Dr. Venegas USD. 72.033.

ECUATORIANA INDUSTRIAL TERMOVAL CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
En dólares estadounidenses

18. BENEFICIOS DE LOS TRABAJADORES L.P.

Un resumen es como sigue:

| | Diciembre (Expresado en Dólares) | |
|-------------------------------------|-------------------------------------|---------------|
| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS L.P. | 46.022 | 62.100 |
| | <u>46.022</u> | <u>62.100</u> |

- El saldo corresponde al estudio actuarial de jubilación patronal contratado con la compañía Logaritmo, quienes determinaron el pasivo neto proyectado al final del período 2017.

19. INGRESOS DIFERIDOS

Un resumen es como sigue:

| | Diciembre (Expresado en Dólares) | |
|--------------------|-------------------------------------|--------------|
| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| INGRESOS DIFERIDOS | - | 2.747 |
| | <u>-</u> | <u>2.747</u> |

ECUATORIANA INDUSTRIAL TERMOVAL CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
En dólares estadounidenses

20. PASIVOS IMPUESTOS DIFERIDOS

Un resumen es como sigue:

| | Diciembre | |
|-----------------------------|------------------------|-------------|
| | (Expresado en Dólares) | |
| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| PASIVOS IMPUESTOS DIFERIDOS | - | 29.156 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | - | 29.156 |
| | <hr/> | <hr/> |

ECUATORIANA INDUSTRIAL TERMOVAL CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
En dólares estadounidenses

21. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social.-

El capital social autorizado consiste de 400 participaciones de USD. 1 valor nominal unitario.

APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES

Se reverso el aporte futuras capitalizaciones según acta de junta general extraordinaria y universal de socios, dejando sin efecto dicho aumento.

RESERVA LEGAL

La ley de compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta, como máximo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad, el saldo es de USD. 534 al cierre del ejercicio 2017.

PERDIDAS ACUMULADAS

Las pérdidas acumuladas ascienden a USD. 6.158 al cierre del ejercicio.

UTILIDADES ACUMULADAS

Las utilidades acumuladas ascienden a USD. 171.463 al cierre del ejercicio.

RESULTADOS EFECTOS NIIFs

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados acumulados, subcuenta "Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las "NIIF", al cierre del ejercicio ascienden a USD. 33.783 saldo deudor.

ECUATORIANA INDUSTRIAL TERMOVAL CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
En dólares estadounidenses

Otros Resultados Integrales.-

El saldo corresponde a ganancias actuariales por USD. 831.

22. RESULTADO DEL EJERCICIO

La Pérdida del Ejercicio ascendió a USD. 44.900, como se indica a continuación:

| | Diciembre (Expresado en Dólares) | |
|--|-------------------------------------|-----------------------|
| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| Utilidad del Ejercicio antes de impuesto a la renta | 83.416 | 29.199 |
| Participación Trabajadores | 12.647 | 4.380 |
| Impuesto a la Renta | <u>25.869</u> | <u>30.977</u> |
| Utilidad Neta | <u>44.900</u> | <u>(6.158)</u> |

Impuesto a la Renta y Participación Trabajadores

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución.

ECUATORIANA INDUSTRIAL TERMOVAL CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
En dólares estadounidenses

A continuación se indica la conciliación tributaria al 31 de diciembre de 2017.

| AL 31 DICIEMBRE 2017 | USD. |
|---|-----------------|
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | 84.314 |
| (-)15% PARTICIPACION TRABAJADORES | 12.647 |
| (+)GASTOS NO DEDUCIBLES PERMANENTES | 43.173 |
| (+)GASTOS NO DEDUCIBLES JUBILACION PATRONAL | 2.747 |
| UTILIDAD GRAVABLE/PERDIDA | 117.587 |
| 22% IMP RENTA CAUSADO | 25.869 |
| (-)ANTICIPO DETERMINADO EJERCICIO CORRIENTE | 7.578 |
| (+)SALDO A LIQUIDARSE SRA. CUOTA | 7.578 |
| (-) CREDITO TRIBUTARIO POR RETENCIONES AÑOS ANTERIORES | 32.698 |
| (-) RETENCIONES EN LA FUENTE DEL PERIODO FISCAL | 10.659 |
| (-) RETENCIONES SALIDA DE DIVISAS | 11.363 |
| IMPUESTO POR PAGAR | (28.851) |
| UTILIDAD ANTES DE EFECTO IMPTOS. DIF. Y RESERVAS | 45.798 |
| INGRESO IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO | 604 |
| GASTO IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO | 1.502 |
| UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO | 44.900 |

ECUATORIANA INDUSTRIAL TERMOVAL CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
En dólares estadounidenses

23. VENTAS

Un resumen es como sigue:

| | Diciembre | |
|--------|------------------------|----------------|
| | (Expresado en Dólares) | |
| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| VENTAS | 1.031.875 | 861.998 |
| | <u>1.031.875</u> | <u>861.998</u> |

24. COSTO DE VENTAS

Un resumen es como sigue:

| | Diciembre | |
|-----------------|------------------------|----------------|
| | (Expresado en Dólares) | |
| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| COSTO DE VENTAS | 468.815 | 405.522 |
| | <u>468.815</u> | <u>405.522</u> |

ECUATORIANA INDUSTRIAL TERMOVAL CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
En dólares estadounidenses

25. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Un resumen es como sigue:

| | Diciembre | |
|--------------------------------|------------------------|----------------|
| | (Expresado en Dólares) | |
| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| Gastos Administración y Ventas | 569.606 | 502.658 |
| | <u>569.606</u> | <u>502.658</u> |

26. OTROS INGRESOS Y GASTOS

Un resumen es como sigue:

| | Diciembre | |
|-------------------------------|------------------------|---------------|
| | (Expresado en Dólares) | |
| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| Otros Gastos e Ingresos netos | 90.861 | 75.381 |
| | <u>90.861</u> | <u>75.381</u> |

ECUATORIANA INDUSTRIAL TERMOVAL CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016

En dólares estadounidenses

27. NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

Mediante las Resoluciones No. 06.Q.ICI.003 y No. 06.Q.ICI.004, emitidas por la Superintendencia de Compañías el 21 de agosto de 2006, se dispuso que se consideren de adopción obligatoria las “Normas Internacionales de Información Financiera, NIIF” y las “Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento, NIAA” a partir del 1 de enero de 2009, fecha desde la cual se derogan las “Normas Ecuatorianas de Contabilidad, NEC” y las “Normas Ecuatorianas de Auditoría” y su aplicación debe considerarse desde el año 2008 para establecer una base contable que permita aplicar adecuadamente esta nueva normativa contable en el año 2009.

Mediante Resolución No.SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01, emitida el 12 de enero del 2011 establece que las compañías calificadas como PYME podrán adoptar NIIF completas para la preparación y presentación de sus estados financieros decisión que comunicara a la superintendencia de compañías, debiendo posteriormente cumplir con las respectivas disposiciones legales.

Aquellas compañías que por efectos de la presente Resolución deben aplicar NIIF completas, prepararan la información contenida en el artículo segundo de la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008 y remitirán a esta Superintendencia, hasta el 31 de mayo de 2011 el cronograma de implementación aprobado en junta general de socios accionistas, o por el organismo que estatutariamente este facultado para tales efectos; y, hasta el 30 de noviembre de 2011, la conciliación del patrimonio neto al inicio del periodo de transición, aprobada por el directorio o por el organismo que estatutariamente estuviere facultado.

Se ha dado cumplimiento a las disposiciones expresadas mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, en la que la Superintendencia de Compañías adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” y dispuso que su aplicación sea obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a control y vigilancia de esta Institución, para el registro, preparación y presentación de estados financieros a partir del 1ro., de enero del 2009, de acuerdo a los grupos establecidos para el este efecto. Esta disposición fue ratificada mediante Resolución ADM.08199 del 3 de julio del 2008, publicada en el suplemento del Registro Oficial No. 378 de 10 de julio del 2008.

ECUATORIANA INDUSTRIAL TERMOVAL CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016

En dólares estadounidenses

28. Precios de Transferencia

El Servicios de Rentas Internas, mediante Resolución NAC-DGERCGC15-00000455 del 29 de mayo de 2015 modificó la normativa sobre presentación del Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas (OPRE) y del Informe Integral de Precios de Transferencia.

A partir del año 2014 los sujetos pasivos del Impuesto a la Renta que, no estando exentos de la aplicación del régimen de precios de transferencia conforme a la Ley de Régimen Tributario Interno, dentro de un mismo período fiscal hayan efectuado operaciones con partes relacionadas en un monto acumulado superior a: Tres millones de dólares de los Estados Unidos de América (USD 3.000.000,00) deberán presentar el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas. Si tal monto es superior a los quince millones de dólares de los Estados Unidos de América (USD 15.000.000,00), dichos sujetos pasivos deberán presentar, adicionalmente al Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas, el Informe Integral de Precios de Transferencia.

Según la normativa vigente la compañía no está obligada a presentar anexos y estudio de precios de transferencia.

Eventos subsecuentes:

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha del informe de los auditores independientes, (Marzo, de 2018), no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.
