

SANITRON INGENIERÍA DE PURIFICACIÓN Y REPRESENTACIONES CIA. LTDA.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

ACTIVOS	Notas	12/31/2017	12/31/2016	No auditado
(en U.S. dólares)				

ACTIVOS CORRIENTES:

4	19,288	16,371
5	86,087	103,926
6	407,854	414,804
10	17,358	2,913
	<u>530,587</u>	<u>538,014</u>

ACTIVOS NO CORRIENTES:

5	28,737	31,972
7	74,913	42,178
	<u>8,230</u>	<u>5,520</u>
	<u>111,880</u>	<u>79,670</u>

Total activos no corrientes

TOTAL

Ver notas a los estados financieros

642,467

617,684

Verónica Ramos
Representante Legal

Verónica Ramos



PASIVOS Y PATRIMONIO		Notas	12/31/2017	12/31/2016	No auditado
(en U.S. dólares)					
PASIVOS CORRIENTES:					
Cuentas por pagar comerciales		9	109,039	76,179	
Y otras cuentas por pagar				10,149	
Obligaciones acumuladas		11	8,337	10,149	
Pasivos por impuestos corrientes		10	36,205	11,194	
Total pasivos corrientes			153,581	97,522	
PASIVOS NO CORRIENTES:					
Préstamos		8	134,624	154,429	
Cuentas por pagar comerciales					
Y otras cuentas por pagar		9	227,491	255,169	
Obligaciones por beneficios definidos			853		
Total pasivos no corrientes			362,968	409,598	
Total pasivos			516,549	507,120	
PATRIMONIO:					
Capital social		12	1,000	1,000	
Reserva legal			500		
Resultados acumulados			124,418	109,564	
Total patrimonio			125,918	110,564	
TOTAL			642,467	617,684	

(en U.S. dólares)

SANITRON INGENIERÍA DE PURIFICACIÓN Y REPRESENTACIONES CIA. LTDA.

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

Año terminado
No auditado
31/12/17
31/12/16
(en U.S. dólares)

INGRESOS	556,151	634,134
COSTO DE VENTAS	(206,158)	(323,335)
MARGEN BRUTO	349,993	310,799
Gastos de administración y ventas	(330,197)	(308,403)
Otros ingresos	2,346	3,523
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	22,142	5,919
GASTO POR IMPUESTO A LA RENTA	(7,288)	-
UTILIDAD DEL AÑO Y TOTAL	14,854	5,919
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	14,854	5,919

Ver notas a los estados financieros

Verónica Ramos
Representante Legal

Mayra Nuñez
Contadora General

SANITRON INGENIERÍA DE PURIFICACIÓN Y REPRESENTACIONES CIA. LTDA.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

Capital social	Reserva legal	Resultados acumulados	Total
	...	... (en U.S. dólares) ...	
Saldos al 31 de diciembre del 2015,	1,000	103,645	104,645
no auditado			
Utilidad del año	-	5,919	5,919
Saldos al 31 de diciembre del 2016,	1,000	109,564	110,564
no auditado			
Utilidad del año	-	14,854	14,854
Apropiación reserva legal	500	-	500
Saldos al 31 de diciembre del 2017	1,000	124,418	125,918

Ver notas a los estados financieros

Verónica Ramos
Representante Legal

Mayra Nuñez
Contadora General

SANITRON INGENIERÍA DE PURIFICACIÓN Y REPRESENTACIONES CÍA. LTDA

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Año terminado
31/12/17 31/12/16
(en U.S. dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:
 Recibido de clientes 577,225 150,974
 Pagos a proveedores y empleados (484,188) (99,664)
 Intereses e impuestos pagados (31,343) (39,921)
 Otros ingresos 2,331 3,523

Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de operación
64,025 43,278

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:
 Adquisición de muebles y equipos y total efectivo neto utilizado en actividades de inversión (41,303) (5,520)

FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:
 Disminución en préstamos bancarios y total efectivo utilizado de actividades de financiamiento (19,805) (31,614)

EFFECTIVO Y BANCOS:
 Incremento neto durante el año 2,917 6,145
 Saldos al comienzo del año 16,371 10,226

SALDOS AL FIN DEL AÑO (NOTA 4)

19,288 16,371

Ver notas a los estados financieros

Verónica Ramos
 Representante Legal

Mayra Nuñez
 Contadora General

1. INFORMACIÓN GENERAL

Sanitron Ingeniería de Purificación y Representaciones Cía. Ltda. se constituyó mediante escritura pública ante la Notaría Vigésima Tercera del Cantón Quito en Agosto del 2004. La compañía registra ante la autoridad tributaria, el inicio de sus operaciones en Octubre del 2004, fecha desde la cual registra actividad económica. Se domicilia en la Av. De los Eucaliptos E8-70 y Calle D, Cantón Quito, Provincia de Pichincha.

La actividad económica de la Compañía es el diseño, fabricación, ensamble, construcción y comercialización al por mayor y menos de sistemas y equipos para tratamiento de agua y aire.

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el personal total de la Compañía alcanza los 7 y 5 empleados, respectivamente, que se encuentran distribuidos en los diversos segmentos operacionales.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

2.2 Moneda funcional - La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

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

Para los activos, el costo histórico es el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contraprestación entregada para adquirir el activo en el momento de su adquisición. Para los pasivos, el costo histórico es el importe de lo recibido en efectivo o equivalentes al efectivo o el valor razonable de los activos no monetarios recibidos a cambio de la obligación en el momento en que se incurre en ella, o en algunas circunstancias, los importes de efectivo o equivalentes al efectivo que se espera pagar para liquidar el pasivo en el curso normal de los negocios. El costo histórico amortizado es el costo histórico de un activo o pasivo más o menos la parte de su costo histórico reconocido anteriormente como gasto o ingreso.

Valor razonable es el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realicen una transacción en condiciones de independencia mutua. El valor razonable a efectos de medición y o de revelación en los estados financieros, se determina sobre una base de este tipo, a excepción de las mediciones que tienen algunas similitudes con el valor razonable, pero no son su valor razonable, tales como el deterioro del valor de los inventarios de la Sección 13 o el valor en uso de la Sección 27 de la NIFF para PYMES.

Adicionalmente, a efectos de información financiera, de acuerdo a la Sección 11 de Instrumentos Financieros Básicos de NIFF para PYMES, las mediciones efectuadas a valor razonable se clasifican en tres jerarquías, las cuales se describen a continuación:

a) La mejor evidencia del valor razonable es un precio cotizado para un activo idéntico (o un activo similar) en un mercado activo.

b) Cuando no están disponibles precios cotizados, el precio en un acuerdo de venta vinculante o en una transacción reciente para un activo idéntico (o activo similar) en condiciones de independencia mutua entre partes interesadas y debidamente informadas proporciona evidencia del valor razonable.

c) Si el mercado para el activo no está activo y cualquier acuerdo de venta vinculante o las transacciones recientes de un activo idéntico (o un activo similar) por sí solas no constituyen una buena estimación del valor razonable, una entidad estimará el valor razonable utilizando otra técnica de valoración. El objetivo de utilizar una técnica de valoración es estimar el precio de transacción que se habría alcanzado en la fecha de medición en un intercambio entre partes que actúen en condiciones de independencia mutua, motivado por contraprestaciones normales del negocio.

Los importes de las notas a los estados financieros están expresados en U.S. dólares, excepto cuando se especifique lo contrario.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.4 Efectivo y bancos - Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos bancarios.

2.5 Inventarios - Son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos necesarios para la venta.

2.6 Muebles y equipos

2.6.1 Medición en el momento del reconocimiento - Las partidas de muebles y equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de muebles y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final del período sobre el que se informa, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su importe en libros representa el valor actual de dicho flujo de efectivo (cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es material).

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente seguro que se recibirá el desembolso y el monto de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

2.8

Provisiones - Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

2.7

Impuestos - El gasto por impuesto a la renta representa el impuesto a la renta por pagar corriente. El impuesto corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto de impuesto a la renta se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.6.4

Retiro o venta de propiedades, planta y equipo - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de muebles y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

Item	Vida útil (en años)
Muebles, equipos de oficina y maquinaria	10
Vehículos	5
Equipos de computación	3

A continuación, se presentan las principales partidas de muebles y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

registrado sobre una base prospectiva.

de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final se deprecian de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil

Método de depreciación y vidas útiles - El costo de muebles y equipos

2.6.3

Medición posterior al reconocimiento - Después del reconocimiento inicial, los muebles y equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

2.6.2

2.9 Beneficios a empleados

2.9.1 Participación a trabajadores - La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas antes de impuesto a la renta de acuerdo con disposiciones legales.

2.10 Reconocimiento de ingresos - Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.10.1 Venta de bienes - Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.10.2 Prestación de servicios - Los honorarios por instalaciones se reconocen como ingresos de actividades ordinarias por referencia al estado de terminación de la instalación, determinado como la proporción del tiempo total estimado para instalar que haya transcurrido al finalizar el período sobre el que se informa;

Los honorarios de servicio incluidos en el precio de los productos se reconocen por referencia a la proporción del costo total del servicio prestado para el producto vendido

2.11 Costos y gastos - Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período en el que se conocen.

2.12 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.

2.13 Instrumentos financieros - Los activos y pasivos financieros se reconocen cuando la Compañía pasa a formar parte de las disposiciones contractuales del instrumento.

Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable. Los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de activos y pasivos financieros (distintos a los activos y pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados) se agregan o deducen del valor razonable de los activos o pasivos financieros, cuando sea apropiado, al

momento del reconocimiento inicial. Los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición de activos o pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados se reconocen de inmediato en el resultado del período.

2.14 Activos financieros - La Compañía clasifica sus activos financieros en la siguiente categoría: cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial. Todas las compras o ventas regulares de activos financieros son reconocidas y dadas de baja a la fecha de la transacción. Las compras o ventas regulares son todas aquellas compras o ventas de activos financieros que requerirán la entrega de activos dentro del marco de tiempo establecido por una regulación o acuerdo en el mercado.

2.14.1 Método de la tasa de interés efectiva - El método de la tasa de interés efectiva es un método de cálculo del costo amortizado de un instrumento financiero y de imputación del ingreso financiero a lo largo del período relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar estimados (incluyendo comisión, puntos básicos de intereses pagados o recibidos, costos de transacción y otras primas o descuentos que estén incluidos en el cálculo de la tasa de interés efectiva) a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero o, cuando sea adecuado, en un período más corto, con el importe neto en libros en el reconocimiento inicial.

Los ingresos son reconocidos sobre la base de la tasa de interés efectiva para los instrumentos de deuda distintos a los activos financieros clasificados al valor razonable con cambio en los resultados. **2.14.2 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar** - Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro de valor.

2.14.3 Deterioro de activos financieros al costo amortizado - Los activos financieros que se miden al costo amortizado, son probados por deterioro al final del período sobre el que se informa. El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados.

2.14.4 Baja de un activo financiero - La Compañía dará de baja en cuentas un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiera de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo

financiero a otra entidad. Si la Compañía no transfiriere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconocerá su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar.

2.15 Pasivos financieros - Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

2.15.1 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar - Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

2.15.2 Baja de un pasivo financiero - La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o las cumplen obligaciones de la Compañía. La diferencia entre el importe en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagados y por pagos se reconoce en el resultado del periodo.

2.16 Aplicación de las Modificaciones de 2015 a los fundamentos de las conclusiones de la NIF para PYMES - En mayo de 2015, el IASB emitió modificaciones a la Norma Internacional de Información Financiera para las pequeñas y medianas entidades (NIF para PYMES) que son mandatoriamente efectivas a partir del 1 de enero del 2017 o posteriormente. Un resumen de estas modificaciones es como sigue:

Modificaciones a las NIF para PYMES como consecuencia de la revisión integral inicial

El IASB realizó 56 cambios en la NIF para PYMES durante la revisión integral inicial. Estos son de los tipos siguientes:

- (a) Tres cambios significativos.
- (b) Doce cambios/clarificaciones relativamente menores sobre la base de NIF nuevas y revisadas.
- (c) Siete exenciones nuevas de los requerimientos de la NIF para PYMES que se permiten solo en casos especiales.
- (d) Otros seis cambios en los requerimientos de reconocimiento y medición.
- (e) Seis cambios más en los requerimientos de presentación y medición.
- (f) Aclaraciones menores o guías de aclaración que no se espera que cambien la práctica actual.

Cambios significativos en la NIF para PYMES

El IASB realizó tres cambios significativos durante la revisión integral inicial:

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para PYMES requiere que la Administración de la Compañía realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La aplicación de estas modificaciones no ha tenido ningún efecto en los estados financieros de la Compañía.

- (a) Medición de inversiones en instrumentos de patrimonio a valor razonable de las Secciones 11 y 12.
- (b) Reconocimiento de activos intangibles de la adquirida de forma separada en una combinación de negocios.
- (c) El requerimiento de medir el pasivo para pagar una distribución distinta al efectivo a valor razonable de los activos distintos al efectivo a distribuir.
- (d) El requerimiento de compensar activos y pasivos por impuesto a las ganancias.

FC239 El IASB decidió añadir exenciones por esfuerzo o costo desproporcionado para los requerimientos siguientes en la NIIF para PYMES:

Exenciones por esfuerzo y costo desproporcionado

- (a) Cuatro exenciones por el esfuerzo o costo desproporcionado (véanse los párrafos FC239 a FC241).
- (b) Dos exenciones para transacciones de control comunes (véase el párrafo FC242 y FC243).
- (c) La exención en el párrafo 70 de la NIC 16 de que una entidad puede usar el costo de la pieza de repuesto como un indicador del cual fue el costo de la pieza repuesta en el momento en que se adquirió o construyó, si no fuera practicable determinar el importe en libros de los últimos. Esta exención se añadió en respuesta a las preocupaciones planteadas en el PN de 2013 de que las NIIF para PYMES no debe ser más onerosa que las NIIF completas.

El IASB añadió siete exenciones nuevas durante la revisión integral inicial que se permiten en casos especiales:

Exenciones nuevas.

El IASB realizó doce cambios/clarificaciones relativamente menores sobre la base de las NIIF nuevas y revisadas durante la revisión integral inicial.

NIIF nuevas y revisadas

Otros cambios en la NIIF para PYMES

- (a) Incorporación de una opción para usar el modelo de revaluación para propiedades, planta y equipo.
- (b) Alineación de los requerimientos principales de reconocimiento y medición para impuestos diferidos con la NIC 12.
- (c) Alineación de los requerimientos principales de reconocimiento y medición de activos de exploración y evaluación con la NIIF 6.

ESPACIO EN BLANCO

Total	19,288	16,371
Bancos	19,097	15,114
Cajas	191	1,257
	31/12/17	31/12/16
No auditado		

4. EFECTIVO Y BANCOS

3.2 Estimación de vidas útiles de muebles y equipo - La estimación de las vidas útiles y valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado en la Nota 2.6.3.

3.1 Deterioro de activos - A la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo. Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en periodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, la Compañía no identificó activos con indicios de deterioro que requieran una provisión.

A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la Administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables.

propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Cuentas por cobrar comerciales:		
Cientes locales	79,552	31/12/17
Documentos por Cobrar	24,252	31/12/16
Provisión Cuentas Incobrables	(194)	
Subtotal	103,610	
Otras cuentas por cobrar:		
Otros	10,101	
Empleados	1,113	
Total	114,824	
	135,898	

La concentración de riesgo de crédito es limitada debido a que su cartera se encuentra diversificada en varios clientes. En la determinación de la capacidad de recuperación de un crédito comercial, la Compañía considera cualquier cambio en la calidad crediticia de los deudores comerciales desde la fecha de concesión de crédito hasta el final del período de referencia.

6. INVENTARIOS

Inventario disponible para la venta		
Suministros y materiales	397,298	31/12/17
Importaciones en tránsito	10,451	31/12/16
Total	407,854	
	414,584	

7. MUEBLES Y EQUIPOS

Costo		
Depreciación acumulada	115,899	31/12/17
Total	(40,986)	31/12/16
	74,596	
Clasificación:		
Muebles y Enseres	2,586	
Equipos de Oficina	8,949	
Equipos de Computación	971	
Maquinaria y Equipo	38,140	
Vehículos	24,267	
Total	74,913	
	42,178	

Los movimientos de muebles y equipos fueron como sigue:

	Muebles y enseres	Equipos de oficina	Equipos de computación	Maquinaria y equipo	Vehículos	Total
<u>Costo:</u>						
Saldos al 31 de diciembre del 2015, no auditado	24,621	8,462	13,798	10	61,139	108,030
Adiciones		2,042			1,300	3,342
Ajustes y bajas	(22,978)		(13,798)			(36,776)
Saldos al 31 de diciembre del 2016, no auditado	1,643	10,504	-	10	62,439	74,596
Adiciones	<u>1,224</u>		<u>971</u>	<u>39,108</u>		<u>41,303</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2017	<u>2,867</u>	<u>10,504</u>	<u>971</u>	<u>39,118</u>	<u>62,439</u>	<u>115,899</u>
<u>Depreciación acumulada:</u>						
Saldos al 31 de diciembre del 2015, no auditado	(7,631)	(1,926)		(51,011)	(17,306)	(77,874)
Gasto por depreciación	7,514	1,421		51,011	-	59,946
Ajustes y bajas					(14,490)	(14,490)
Saldos al 31 de diciembre del 2016, no auditado	(117)	(505)	-	-	(31,796)	(32,418)
Gasto por depreciación	<u>(164)</u>	<u>(1,050)</u>		<u>(978)</u>	<u>(6,376)</u>	<u>(8,568)</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2017	<u>(281)</u>	<u>(1,555)</u>		<u>(978)</u>	<u>(38,172)</u>	<u>(40,986)</u>
Saldos netos al 31 de diciembre del 2017	<u>2,586</u>	<u>8,949</u>	<u>971</u>	<u>38,140</u>	<u>24,267</u>	<u>74,913</u>
Saldos netos al 31 de diciembre del 2016	<u>1,526</u>	<u>9,999</u>	<u>-</u>	<u>10</u>	<u>30,643</u>	<u>42,178</u>

8. PRÉSTAMOS

Al 31 de diciembre del 2017, corresponde a dos obligaciones con instituciones financieras con vencimientos hasta el 2019, a una tasa de interés promedio anual del 11,23%.

9. CUENTAS POR PAGAR POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Cuentas por pagar comerciales:		
Proveedores locales	13,912	1,191
Proveedores del exterior	40,632	25,014
Subtotal	54,544	26,205
Otras cuentas por pagar:		
Anticipo de clientes	57,085	36,187
Sobregiro bancario	891	-
Empleados	1,043	16,000
Accionista	213,439	231,408
Otros	9,528	21,548
Total	336,530	331,348
Clasificación:		
Corriente	109,039	76,179
No corriente	227,491	255,169
Total	336,530	331,348

Activos por impuestos corrientes:		
Impuesto al valor agregado IVA	14,408	2,913
Crédito tributario de impuesto a la renta por retenciones	2,950	-
Total	17,358	2,913
Pasivos por impuestos corrientes:		
Impuesto al valor agregado - IVA	26,172	11,023
Y retenciones por pagar	7,422	-
Impuesto a la renta por pagar	1,331	171
Retenciones en la fuente por pagar	1,280	-
Impuesto a la salida de divisas por pagar	36,205	11,194
Total	42,380	12,194

10.1 Activos y pasivos del año corriente - Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

- 19 -

10.2 Conciliación tributaria - contable del impuesto a la renta corriente - Una reconciliación entre la utilidad (pérdida) según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

Año terminado		31/12/16	31/12/17
Utilidad según estados financieros antes de			
Impuesto a la renta		22,147	5,919
Gastos no deducibles		10,982	29,296
Utilidad gravable		33,129	35,216
Impuesto a la renta causado (1)		7,288	7,747
Anticipo mínimo calculado del año (2)		5,034	6,300

- (1) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización.
- (2) A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles. Dichos rubros deben incrementarse o disminuirse por conceptos establecidos en disposiciones tributarias.
- Las declaraciones de impuestos son susceptibles de revisión por parte de la Administración Tributaria de los años 2015 al 2017.

10.3 Aspectos tributarios:

- Ley Orgánica para la reactivación de la economía, fortalecimiento de la dolarización y modernización de la gestión financiera** - El 29 de diciembre del 2017, se emitió la Ley Orgánica para la reactivación de la economía, fortalecimiento de la dolarización y modernización de la gestión financiera, a continuación, se detallan los aspectos más importantes de la mencionada Ley:
- Serán considerados deducibles para el cálculo del impuesto a la renta los pagos por desahucio y jubilación patronal, que no provengan de provisiones declaradas en ejercicios anteriores (deducibles o no).
 - Se incrementa la tarifa de impuesto a la renta para sociedades al 25%, y cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en países fiscales o regímenes de menor imposición, o cuando la sociedad incumpla el deber de informar sobre sus accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares, la tarifa será la correspondiente a sociedades más 3 puntos porcentuales. Se debe demostrar que el beneficiario efectivo no es un titular nominal o formal bajo régimen jurídico específico.
 - Para el cálculo del anticipo de impuesto a la renta, del rubro de gastos deducibles se pueden disminuir los gastos por sueldos y salarios, decimotercera

- y decimocuarta remuneraciones, aportes patronales y los valores de gastos incrementales por generación de nuevo empleo y la adquisición de nuevos activos productivos que permitan ampliar la capacidad productiva futura y generar un mayor nivel de producción.
- No será deducible del impuesto a la renta y no será crédito tributario, el IVA en compras realizadas en efectivo superiores a US\$1,000 (anteriormente US\$5,000).
- La nómina de los administradores, representantes legales y socios o accionistas, que se envía anualmente a la Superintendencia de Compañías, debe incluir tanto los propietarios legales como los beneficiarios efectivos, atendiendo a estándares internacionales de transparencia en materia tributaria y de lucha contra actividades ilícitas.

11. OBLIGACIONES ACUMULADAS

Año terminado		
31/12/17	31/12/16	
4,429	10,149	Beneficios Sociales
3,908	10,149	Participación a trabajadores
<u>8,337</u>	<u>10,149</u>	Total

12. PATRIMONIO

El capital social autorizado consiste en 1,000 participaciones de US\$1.00 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

12.1 Reserva legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la

utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

La Administración de la Compañía, durante el año 2017 ha efectuado reclasificaciones patrimoniales por error en el uso de casilleros en los formularios dispuestos por el Organismo de Control.

13. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Año terminado		
31/12/17	31/12/16	
206,158	323,335	Costo de ventas
330,197	308,403	Gastos de administración y ventas
<u>536,355</u>	<u>631,738</u>	Total

Un detalle de costos y gastos por su naturaleza es como sigue:

Año terminado		
31/12/17	31/12/16	
206,158	323,335	Costo de materiales e insumos
67,716	1,730	Honorarios profesionales
59,068	85,638	Beneficios sociales
36,941	-	Servicios prestados
28,395	36,232	Gastos financieros
19,509	8,984	Gasto por mantenimiento
17,300	27,660	Gasto por arriendo
8,569	9,131	Gasto por depreciación
7,721	9,671	Gasto por movilización
6,922	6,754	Servicios básicos
5,937	8,982	Comisiones
3,908	-	Participación trabajadores
367	1,039	Cuentas incobrables
67,844	144,052	Otros gastos
<u>536,355</u>	<u>631,738</u>	Total

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 (Julio 11 del 2018) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

15 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido presentados y aprobados por la Junta General de Accionistas en Julio 11 del 2018.

